

Fakturowanie i korygowanie transakcji w VAT 2019- nie tylko dla księgowych.

4 lipca 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Program szkolenia:

1. Obowiązek wystawiania faktur w 2019 roku - kiedy i na jakich zasadach?

- ✓ Zmiany w fakturowaniu VAT od 2019 - stan bieżący na dzień szkolenia
- ✓ Jakie zdarzenia gospodarcze powodują obowiązek wystawienia faktury
- ✓ Kiedy nota kiedy faktura
- ✓ Podmioty zobowiązane do wystawiania faktury
- ✓ Kiedy podatnik obowiązany jest do wystawiania faktur
- ✓ Kiedy faktura kiedy paragon
- ✓ Faktura wystawiona na rzecz osoby fizycznej niebędącej podatnikiem

2. Jakie dane i terminy musi zawierać faktura VAT aby nie narażała na sankcje i kary z kks

- ✓ Obowiązkowe dane faktury
- ✓ Data wystawienia faktury
- ✓ Numeracja faktur
- ✓ Dane sprzedawcy i nabywcy na fakturze
- ✓ Nazwa podatnika i nabywcy - pełna czy skrócona?
- ✓ Adres podatnika
- ✓ Numer identyfikacyjny sprzedawcy i nabywcy
- ✓ Data transakcji
- ✓ Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi
- ✓ Rabaty (opusty lub obniżki cen) na fakturze
- ✓ Faktura przy różnych stawkach VAT
- ✓ Wyrazy „metoda kasowa” na fakturze
- ✓ Wyrazy „odwrotne obciążenie na fakturze”
- ✓ Symbol PKWiU na fakturach - najważniejszy aspekt dowodowy na trudne czasy
- ✓ Numer rejestracyjny pojazdu samochodowego na fakturze
- ✓ Pieczęć i podpis sprzedawcy na fakturze
- ✓ Adnotacje na fakturze
- ✓ Faktury uproszczone
- ✓ Kurs waluty obcej przy

3. NOWOŚCI 2019 NOWE SANKCJE I KARY W VAT DLA PODATNIKÓW W 2019

- ✓ listy ostrzegawcze dla podatników VAT od Ministra Finansów odnośnie przestępstw podatkowych, zaostreżenie kontroli w 2018/2019
- ✓ analiza branż zagrożonych korupcją zgodnie z wytycznymi MF - UWAGA nowe branże 2019 r.!
- ✓ wymogi dokumentacyjne i dowody sprzedaży i zakupu zgodnie z wytycznymi ETS i MF 2018/2019
- ✓ analiza przestępstwa karuzelowego pod kątem niebezpieczeństw dla zawieranych kontraktów
- ✓ analiza etapów transakcji i kontrahentów potencjalnie dotkniętych działalnością a przestępczą
- ✓ wytyczne MF dla wszystkich przedsiębiorców odnośnie postępowania przeciwdziałającego nadużyciom podatkowym
- ✓ konsekwencje podatkowe i karne związane z udziałem umyślnym i nieumyślnym w przestępstwie gospodarczym

4. Faktury elektroniczne - zasady oraz zalety i zagrożenia stosowania

- ✓ co powinna zawierać e-faktura i kiedy należy ją wystawić?- cechy faktury elektronicznej
- ✓ akceptacja nabywcy na otrzymywanie e-faktur
- ✓ sposoby zapewnienia autentyczności pochodzenia i integralności treści faktury - UWAGA! omówienie regulaminu i procedur obowiązujących w firmach
- ✓ bezpieczny podpis elektroniczny
- ✓ umowa w sprawie EDI

- ✓ pozostałe sposoby zapewnienia autentyczności pochodzenia i integralności treści faktury (metody kontroli biznesowej i rozwiązania informatyczne)
- ✓ forma faktury korygujące i duplikaty e-faktur
- ✓ pojęcie „wystawienia” i „otrzymania” e-faktury

TRANSAKcje POLSKIE

5. Terminy wystawiania faktur a termin dostawy towarów i wykonania usługi w transakcjach krajowych

- ✓ Ogólne terminy wystawiania faktur
- ✓ Warunki dostawy INCOTERMS!
- ✓ Wykonanie usługi czy data z protokołu zdawczo-odbiorczego?
- ✓ Zasadniczy termin wystawienia faktury
- ✓ Faktury zbiorcze - zasady wystawiania
- ✓ Kiedy najwcześniej można wystawić fakturę
- ✓ Szczególne terminy wystawiania faktur
- ✓ Usługi budowlane i budowlano-montażowe na rzecz podatników i osób fizycznych
- ✓ Dostawy i druk książek drukowanych, gazet, czasopism na rzecz podatników i osób fizycznych
- ✓ Dostawa i dystrybucja energii, usługi telekomunikacyjne, komunalne, najmu, dzierżawy i leasingu oraz stałej obsługi prawnej i biurowej itp.

6. Zaliczka w dostawie towarów i świadczeniu usług - zasady fakturowania

- ✓ a) Jak dokumentować otrzymane zaliczki
 - ✓ Kiedy dokumentujemy otrzymane zaliczki
 - ✓ Jakie elementy powinna zawierać faktura zaliczkowa
 - ✓ Kiedy wystawiamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy rozliczamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy można zrezygnować z wystawiania faktury końcowej
 - ✓ Czy można wystawiać zerową fakturę końcową
 - ✓ Czy trzeba wystawiać fakturę zaliczkową, jeżeli towar został wydany w miesiącu otrzymania zaliczki
 - ✓ Jak potraktować zaliczkę wpłaconą przez klienta bez uzgodnienia ze sprzedawcą
 - ✓ Czy opłatę rezerwacyjną należy uznać za zaliczkę podlegającą VAT
- ✓ b) Jak rozliczać otrzymane faktury zaliczkowe
 - ✓ Faktury zaliczkowe otrzymane przed wpłatą zaliczki
 - ✓ Faktury zaliczkowe wystawione 30 dni wcześniej przed powstaniem obowiązku podatkowego
 - ✓ Błędy w fakturach zaliczkowych i wpływ na podatek naliczony

7. Korygowanie i anulowanie faktur a poprawność rozliczeń VAT

- ✓ Korekta podatku należnego - zasady rozliczania
- ✓ Podstawa prawna w dyrektywach i ustawie o VAT - zmiana elementów ceny
- ✓ Skonto, Opusty i obniżki cen
- ✓ Zwrot zaliczki lub towaru, Rabaty towarowe
- ✓ Potwierdzenie odbioru faktury korygującej
- ✓ Brak obowiązku posiadania potwierdzenia odbioru faktury korygującej
- ✓ Terminy rozliczenia faktur zmniejszających VAT, gdy nie ma potwierdzenia odbioru
- ✓ Kursy walut na fakturach korygujących
- ✓ Faktury zmniejszające i zwiększające VAT
- ✓ Termin rozliczenia faktury korygującej
- ✓ Zasady korygowania w przypadku zmiany stawek VAT
- ✓ Korekty z powodu błędów i zdarzeń bieżących
- ✓ Korekty zmniejszające i zwiększające wartości na fakturze pierwotnej
- ✓ Korekty z obowiązkiem otrzymania potwierdzenia odbioru i bez obowiązku
- ✓ Ważne elementy wynikające z ustawy VAT dotyczące korygowania transakcji

8. Problemy fakturowania i konsekwencje dla osób wystawiających i posługujących się nimi

- ✓ Comiesięczne kontrole faktur w systemie JPK
- ✓ SPLIT PAYMENT - wpływ na fakturowanie i rozliczanie transakcji w VAT
- ✓ Weryfikacja kontrahenta na stronach Ministerstwa Finansów - obowiązek przy sprzedaży i zakupie
- ✓ Dokumentacja handlowe i logistyczna jako aspekt dowodowy potwierdzający wiarygodność faktury
- ✓ Faktury proforma, inne dokumenty uważane za faktury
- ✓ Zadania jakie spełnia faktura w rozliczeniach podatkowych z US raz obrocie gospodarczym
- ✓ Terminy wystawianych faktur a płynność finansowa firmy
- ✓ Faktury wystawiane przed transakcją sprzedaży - UWAGA niebezpieczeństwo stosowania!
- ✓ Faktury wystawiane przez podatników zwolnionych i na rzecz osób fizycznych
- ✓ Wystawianie refaktur - terminy i zasady stosowane w przyjętej praktyce
- ✓ Przykłady, kazusy dotyczące zasad fakturowania

9. Błędy w fakturowaniu i ich konsekwencje - nowe zagrożenia dla podatnika

- ✓ Sprawdzanie kontrahenta przed transakcją
- ✓ Wykreślenie z rejestru a odliczanie podatku naliczonego - KONTROWERSJE 2018
- ✓ Błędy na fakturach, które powodują utratę prawa do odliczenia podatku naliczonego

- ✓ Faktura wystawiona przez podmiot nieistniejący
- ✓ Faktury fikcyjne i puste - nowe zagrożenia po nowelizacji przepisów
- ✓ Odliczenie VAT z faktur wystawionych przez podmiot niezarejestrowany dla celów VAT
- ✓ Nieświadomy udział w oszustwie podatkowym
- ✓ Odliczenie VAT, mimo że faktura nie została poprawnie wystawiona
- ✓ Otrzymanie przedwcześnie lub zbyt późno wystawionej faktury - skutki u nabywcy
- ✓ Wpływ warunków dostawy INCOTERMS na odliczanie podatku naliczonego

10. Odpowiedzialność sporządzającego i posługującego się nierzetelnymi dokumentami w VAT

- ✓ Rzetelność, wadliwość, FIKCYJNOŚĆ - największe zagrożenie 2019
- ✓ Kary i sankcje przewidziane dla dokumentacji VAT w 2018 r. - kto i jak odpowiada?
- ✓ BLOKADA RACHUNKÓW BANKOWYCH spowodowana błędami w fakturowaniu transakcji

TRANSAKcje ZAGRANICZNE

11. Rodzaje faktur w handlu zagranicznym - kiedy i jakiego dokumentu użyć właściwie?

- ✓ a) Faktury dokumentujące sprzedaż w transakcjach zagranicznych
 - ✓ faktura dokumentująca WDT
 - ✓ faktura dokumentująca dostawę poza terytorium kraju
 - ✓ faktura eksportowa
- ✓ b) Faktury dokumentujące zakup w transakcjach zagranicznych
 - ✓ faktura dokumentująca WNT
 - ✓ faktura dokumentująca import usług
 - ✓ faktura dokumentująca dostawę, dla której podatnikiem jest nabywca

12. Terminy wystawiania faktur a termin dostawy towarów i wykonania usługi - zasady ogólne

- ✓ Ogólne terminy wystawiania faktur
- ✓ Warunki dostawy INCOTERMS w WDT oraz eksporcie towarów
- ✓ Wykonanie usługi czy data z protokołu zdawczo-odbiorczego?
- ✓ Zasadniczy termin wystawienia faktury
- ✓ Szczególne terminy wystawiania faktur

13. Terminy wystawiania faktur a termin dostawy towarów i wykonania usługi - obrót zagraniczny zasady szczególne

- ✓ a) Rodzaje sprzedaży zagranicznej a wystawianie faktur VAT
 - ✓ Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
 - ✓ Świadczenie poza terytorium kraju
 - ✓ Eksport towarów
- ✓ b) Rodzaje zakupów zagranicznych i dokumentowanie transakcji po stronie polskiej
 - ✓ Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
 - ✓ Import usług a nabycie z montażem
 - ✓ Zaliczki w obrocie zagranicznym - czy i kiedy rozliczamy?
- ✓ c) Stawka 0% VAT w sprzedaży zagranicznej
 - ✓ Warunki zastosowania stawki 0% VAT w WDT i eksporcie towarów
 - ✓ Dokumentacja potwierdzająca możliwość zastosowania stawki preferencyjnej
 - ✓ Obowiązki dokumentacyjne wobec organów podatkowych
 - ✓ Rozliczenie transakcji w sytuacji braku dokumentacji wynikającej z art. 41 i 42 ustawy VAT

14. Zaliczka w dostawie towarów i świadczeniu usług - zasady fakturowania

- ✓ a) Jak dokumentować otrzymane zaliczki z podziałem na poszczególne rodzaje sprzedaży
 - ✓ Kiedy dokumentujemy otrzymane zaliczki
 - ✓ Jakie elementy powinna zawierać faktura zaliczkowa
 - ✓ Kiedy wystawiamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy rozliczamy fakturę końcową
 - ✓ Kiedy można zrezygnować z wystawiania faktury końcowej
 - ✓ Czy można wystawiać zerową fakturę końcową
 - ✓ Czy trzeba wystawiać fakturę zaliczkową, jeżeli towar został wydany w miesiącu otrzymania zaliczki
 - ✓ Jak potraktować zaliczkę wpłaconą przez klienta bez uzgodnienia ze sprzedawcą
 - ✓ Czy opłatę rezerwacyjną należy uznać za zaliczkę podlegającą VAT
- ✓ b) Jak rozliczać otrzymane faktury zaliczkowe w WNT, imporcie
 - ✓ Faktury zaliczkowe otrzymane przed wpłatą zaliczki
 - ✓ Faktury zaliczkowe wystawione 30 dni wcześniej przed powstaniem obowiązku podatkowego
 - ✓ Błędy w fakturach zaliczkowych i wpływ na podatek naliczony

15. Korygowanie i anulowanie faktur a poprawność rozliczeń VAT - w jakim terminie korygować podstawę opodatkowania zagranicznych transakcji?

- ✓ a) Korekta wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów oraz świadczenia usług zagranicznych
 - ✓ W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie

- ✓ Jak korygować WDT, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
- ✓ b) Korekta eksportu towarów
 - ✓ W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie
 - ✓ Jak korygować eksportową dostawę towarów, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
 - ✓ Termin korekty dostawy eksportowej w związku z brakiem dokumentów potwierdzających prawo do stawki 0%
- ✓ c) Korekty zmniejszające podstawę opodatkowania w WNT
 - ✓ Rabaty i obniżki cen
 - ✓ Skonto
 - ✓ Zwrot towarów, reklamacje ilościowe wartościowe

Wykładowca:



Luiza Pieprzyk

Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący jako specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych, doświadczony audytor, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|---------------------------------------|
| ✓ 09:45 - 10:00 | Rejestracja i przywitanie uczestników |
| ✓ 10:00 - 11:30 | Szkolenie |
| ✓ 11:30 - 11:45 | Przerwa kawowa |
| ✓ 11:45 - 13:30 | Szkolenie |
| ✓ 13:30 - 14:00 | Lunch |
| ✓ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |
| ✓ 16:00 | Zakończenie szkolenia |

Fakturowanie i korygowanie transakcji w VAT 2019- nie tylko dla księgowych.

4 lipca 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- 369 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 24 05
- 425 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 20 06

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego. W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.
Podpis i pieczęćka