

# Faktura VAT, e- faktura i kasy fiskalne po zmianach od 2020 r. Warsztaty.

29 kwietnia 2020 r. Online

## Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest przedstawienie uregulowań podatkowych w zakresie fakturowania i funkcjonowania kas fiskalnych obowiązujących od 2020 r.
- ✓ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy w oparciu o określone stany faktyczne oraz optymalizację podatkową w tym zakresie.
- ✓ Szkolenie zapewni także zapoznanie się ze zmianami prawnymi oraz z aktualnym orzecznictwem i interpretacjami

## Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie aktualnych przepisów podatkowych, najnowszego orzecznictwa oraz wyjaśnień MF.
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w na gruncie podatku VAT i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem- rozwiązanie problemu.
- ✓ Szkolenie zapewnia niezbędną wiedzę praktyczną konieczną do prawidłowego rozliczania zobowiązań podatkowych oraz przedstawia możliwą optymalizację podatkową.

## Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi, pracownicy księgowości dokonujący księgowania i rozliczeń podatkowych;
- ✓ Pracownicy Działów odpowiedzialnych za prawidłowe rozliczanie faktur;
- ✓ Pracownicy wystawiający faktury i inne dokumenty rozliczeniowe (noty księgowe, noty odsetkowe, itp.);
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomicy odpowiedzialni za prawidłowe rozliczanie zobowiązań podatkowych.

## Plan szkolenia:

### 1) Nowe elementy faktury od listopada 2019 r.:

- ✓ Obowiązkowy split payment - zasady stosowania;
- ✓ Konieczny element faktury: „mechanizm podzielonej płatności”- w jakich przypadkach?
- ✓ Sankcje za brak obowiązkowego zapisu;
- ✓ Skutki zapisu na fakturze;
- ✓ Odpowiedzialność osoby wystawiającej fakturę za brak obowiązkowych zapisów;
- ✓ Problemy praktyczne: jak weryfikować kiedy zapis należy stosować, inne brzmienie zapisu a konsekwencje,
- ✓ Aktualne wyjaśnienia MF odnośnie MPP

### 2) Znaczenie weryfikowania rachunku bankowego- zmiany od 01/01/2020 r.

- ✓ Rachunek bankowy- czy element konieczny na fakturze?
- ✓ Ujawnianie rachunków bankowych przez Ministra Finansów na swojej stronie;
- ✓ Rachunek bankowy na fakturze inny niż ujawniony przez Ministra Finansów- konsekwencje podatkowe;
- ✓ Inne formy zapłaty po zmianach: gotówka, potrącenie, pobranie- skutki praktyczne;

### 3) NIP na paragonie a faktura- zmiana od stycznia 2020 r.:

- ✓ Zasady wystawiania paragonów;
- ✓ Paragon dla osoby fizycznej a dla firmy;
- ✓ Brak NIP-u na paragonie a wystawianie faktury- dla kogo?
- ✓ Sankcje za wystawienie faktury do paragonu bez numeru NIP;
- ✓ Warunki techniczne kas fiskalnych a nowe przepisy;
- ✓ Kupujący- na co uważać w momencie zakupu;
- ✓ Sprzedający- kiedy paragon a kiedy faktura
- ✓ Problemy praktyczne związane ze zmianą przepisów: otrzymanie paragonu bez numeru NIP, anulowanie paragonu czy można, rozliczanie paragonów w razie braku faktury.

### 4) Zmiany dotyczące faktur RR od listopada 2019 r.:

- ✓ Możliwość wysyłania faktur w formie elektronicznej;
- ✓ Forma oświadczenia sprzedającego po zmianach;
- ✓ Faktura elektroniczna a faktura papierowa;
- ✓ Błędy związane z wystawianiem faktur typu RR.

#### **5) E-faktura- zmiany od kwietnia 2019 r.**

- ✓ Nowa ustawa dotycząca e-faktur przy zamówieniach publicznych;
- ✓ E-faktury udostępniane przez portal;
- ✓ Sposoby wysyłania e-faktur: system EDI, podpis kwalifikowany, PDF;
- ✓ Przechowywanie e-faktur;
- ✓ Problemy techniczne związane z wysyłaniem e-faktur

#### **6) Zmiany w kasach fiskalnych od 2020 r. e- paragon i kasa on-line:**

- ✓ Kasy fiskalne z funkcją wysyłania e-paragonów
- ✓ Dla kogo paragon a dla kogo faktura?
- ✓ NOWE oświadczenie osób obsługujących kasy fiskalne;
- ✓ Zasady wysyłki i funkcjonowania paragonów po wprowadzeniu zmian;
- ✓ E-paragony;
- ✓ Paragon papierowy czy też mailowo dla klienta?
- ✓ Sankcje za naruszenie obowiązku fiskalizacji;
- ✓ Przepisy przejściowe.

#### **7) Sankcje karne dotyczące faktur- przypadki karania:**

- ✓ zostały wystawione przez podmiot nieistniejący,
- ✓ stwierdzają czynności, które nie zostały dokonane- w części dotyczącej tych czynności,
- ✓ podają kwoty niezgodne z rzeczywistością- w części dotyczącej tych pozycji, dla których podane zostały kwoty niezgodne z rzeczywistością,
- ✓ potwierdzają czynności, do których mają zastosowanie przepisy art. 58 i art. 83 Kodeksu cywilnego- w części dotyczącej tych czynności;
- ✓ inne błędy faktur a sankcje podatkowe;
- ✓ sankcje karne uregulowane w kodeksie karnym skarbowym.

#### **8) Niezbędne dane, które powinna zawierać faktura VAT**

- ✓ Faktury krajowe,
- ✓ Faktury zaliczkowe
- ✓ Faktury dotyczące transakcji międzynarodowych
- ✓ Faktury dotyczące czynności które nie podlegają opodatkowaniu VAT
- ✓ Faktury wystawiane przez MP- małych podatników
- ✓ Faktura VAT marża

#### **9) Zasady wystawiania faktur korygujących:**

- ✓ Faktura korygująca „in plus” oraz „in minus”;
- ✓ Zasady potwierdzania odbioru faktury korygującej przez kupującego;
- ✓ Faktura korygująca z tytułu premii pieniężnych i bonów;
- ✓ Inne przyczyny wystawiania faktur korygujących- ich znaczenie dla rozliczeń;
- ✓ Obowiązkowe elementy faktury korygującej;
- ✓ Faktura korygująca wystawiona z tytułu „błędu” oraz z innych przyczyn;
- ✓ Zasady korygowania innych błędów niż dotyczące kwot;
- ✓ Problemy praktyczne związane z wystawianiem faktur korygujących, w tym moment wystawienia faktury korygującej

#### **10) Terminy wystawiania faktur**

- ✓ Zasada ogólna
- ✓ Szczególne przypadki wystawiania faktur, w tym usługi ciągłe,
- ✓ Wystawianie faktur VAT przed dokonaniem sprzedaży
- ✓ Konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawienia faktur VAT- problemy praktyczne

#### **11) Obowiązek podatkowy a dane na fakturze:**

- ✓ Data dostawy towaru lub wykonania usługi na fakturze;
- ✓ Najem i media a wystawianie faktury;
- ✓ Otrzymanie zaliczki a faktura, w tym zaliczka w 100% przed wykonaniem usługi.

#### **12) Refaktury :**

- ✓ Definicja refakturowania wynikająca z art. 8 ust. 2a ustawy o VAT a orzecznictwo sądów administracyjnych
- ✓ Data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego a data wystawienia faktury- problemy w przypadku refakturowania
- ✓ Refakturowanie a wysokość stawki VAT (import kabiny)
- ✓ Refakturowanie usług remontowych, inwestycyjnych (30 dniowy termin wystawienia faktury a obowiązek VAT i CIT), materiałów (przez KPRP traktowane jako środki trwałe)- praktyczne problemy;
- ✓ Refaktura mediów- stawka 8% czy 23%- najnowsze orzecznictwo

### 13) Otrzymywanie faktury w formie elektronicznej a skan faktury:

- ✚ Wysyłanie faktury a skanu faktury (obrazu faktury)- różnice;
- ✚ Formalne obowiązki związane z wysyłką elektroniczną faktur;
- ✚ Potwierdzenie odbioru faktury drogą elektroniczną;
- ✚ Wysyłanie kilka razy faktury drogą elektroniczną

### 14) Pozostałe zagadnienia związane z dokumentowaniem transakcji dla potrzeb VAT

- ✚ Kiedy nie ma obowiązku zamieszczania numeru identyfikacji podatkowej w wystawionej fakturze
- ✚ Rola symbolu PKWiU na fakturze
- ✚ Sposoby dokumentowania sprzedaży ciągłej
- ✚ Faktury VAT wystawiane przez niezarejestrowanych podatników
- ✚ Dopuszczalność adnotacji na fakturze
- ✚ Duplikaty
- ✚ Formy płatności (zapłacono gotówką, przelewem, kompensata);
- ✚ Termin płatności - nowe uregulowania od 1 lipca 2018 r. w zakresie split payment

## Wykładowca:

**Joanna Patyk** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

## Harmonogram:

- |                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| ✚ 09:45 - 10:00 | Logowanie/ szkolenie  |
| ✚ 10:00 - 11:30 | Szkolenie             |
| ✚ 11:30 - 11:45 | Przerwa               |
| ✚ 11:45 - 13:30 | Szkolenie             |
| ✚ 13:30 - 14:00 | Przerwa               |
| ✚ 14:00 - 16:00 | Szkolenie             |
| ✚ 16:00         | Zakończenie szkolenia |

## Faktura VAT, e- faktura i kasy fiskalne po zmianach od 2020 r. Warsztaty.

29 kwietnia 2020 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

- ☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: .....
- ☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

- ☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- ☐ 150 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### 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 wysłania 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

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

Podpis i pieczęćka