

Faktura VAT w świetle nowelizacji ustawy w 2021r.

15 lutego 2021 r. Online

Program szkolenia:

Przepisy dotyczące fakturowania:

- ✓ przeniesienie zasad dotyczących fakturowania do ustawy o VAT
- ✓ przepisy unijne w zakresie wystawiania faktur VAT
- ✓ przepisy wykonawcze.

Określanie podstawy opodatkowania oraz udokumentowanie podstawy opodatkowania na fakturze:

- ✓ pojęcie zapłaty
- ✓ czynności krajowe
- ✓ czynności nieodpłatne
- ✓ wymiana barterowa
- ✓ dotacje opodatkowane podatkiem VAT
- ✓ opakowania zwrotne
- ✓ podstawa opodatkowania a koszty dodatkowe transakcji
- ✓ podstawa opodatkowania w przypadku transakcji rozliczanych z odwrotnym obciążeniem,
- ✓ sposoby przenoszenia kosztów i sposób ich dokumentowania.

Ogólne reguły dotyczące wystawiania faktur VAT:

- ✓ katalog transakcji, które powinny być udokumentowane fakturą VAT
- ✓ przypadki, gdy wystawienie faktury VAT nie jest konieczne
- ✓ przypadki wystawiania faktur na żądanie
- ✓ przypadki, w których fakturę VAT wystawia podmiot niebędący sprzedawcą
- ✓ poprawna treść faktury VAT
- ✓ terminy wystawienia faktury VAT
- ✓ obowiązek podatkowy a faktura VAT (data sprzedaży a data wystawienia faktury)
- ✓ wystawienia faktury VAT przed dokonaniem sprzedaży
- ✓ konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawiania faktur VAT
- ✓ fakturowanie zaliczek częściowych oraz całościowych
- ✓ wystawienie faktury końcowej rozliczającej zaliczkę
- ✓ pojęcie pustej faktury
- ✓ faktury czy dokumenty wewnętrzne?
- ✓ faktury uproszczone - nowy typ faktur, przypadki stosowania, zasady wystawiania
- ✓ kursy przeliczeniowe stosowane dla walut obcych

Zasady wystawiania faktur VAT w formie elektronicznej:

- ✓ przepisy regulujące zasady wystawiania e-faktur
- ✓ faktury elektroniczne w prawie unijnym
- ✓ wymogi prawne, które należy spełnić przed rozpoczęciem wystawiania e-faktur
- ✓ bezpieczny podpis elektroniczny jako narzędzie do wystawiania e-faktur
- ✓ wystawianie faktur poprzez system wymiany danych (EDI)
- ✓ wystawianie faktur w formacie PDF
- ✓ zasady związane z przesyłaniem faktur elektronicznych nabywcom
- ✓ poprawna treść faktury elektronicznej
- ✓ termin wystawienia e-faktur
- ✓ e-faktury dokumentujące zaliczki
- ✓ Centralny Rejestr Faktur w sektorze publicznym
- ✓ faktura elektroniczna w zamówieniach publicznych (nowa platforma do e faktur)
- ✓ nowa obowiązkowa ewidencja faktur zakupowych bez prawa do odliczenia
- ✓ wystawienie e-faktury a powstanie obowiązku podatkowego
- ✓ wystawianie faktur w formie elektronicznej w przypadku transakcji z podmiotami zagranicznymi

- ✔ faktury korygujące oraz duplikaty faktur elektronicznych
- ✔ wystawienie e-faktury po terminie
- ✔ symbol PKWiU lub CN na fakturach elektronicznych
- ✔ e-faktura a różne stawki VAT
- ✔ sposób przesyłania i przechowywania faktur elektronicznych
- ✔ zasady udostępniania faktur elektronicznych organom podatkowym

Praktyczne aspekty wystawiania faktur korygujących:

- ✔ anulowanie faktury
- ✔ tzw. korekta do zera
- ✔ zasady i przyczyny wystawiania faktur korygujących
- ✔ możliwość wystawienia zbiorczej faktury korygującej
- ✔ termin wystawienia faktur korygujących
- ✔ uzyskanie potwierdzenia odbioru faktury elektronicznej przez nabywcę w świetle orzecznictwa sądów krajowych Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej
- ✔ ujęcie korekty obrotu w deklaracji VAT
- ✔ korekty in plus i in minus
- ✔ korekty bieżące i wsteczne
- ✔ zasady ujęcia faktur korygujących po stronie nabywcy

Zasady wystawiania not korygujących:

- ✔ przyczyny uzasadniające wystawienie noty korygującej
- ✔ dane, które mogą być poprawione notą korygującą
- ✔ sposób wystawienia noty korygującej
- ✔ akceptacja treści noty przez sprzedawcę w przypadku fakturowania elektronicznego

Zasady przechowywania faktur:

- ✔ okres, w którym należy przechowywać faktury
- ✔ sposób przechowywania faktur
- ✔ udostępnianie faktur organom podatkowym oraz skarbowym

Refakturowanie:

- ✔ definicja refakturowania wynikająca z art. 8 ust. 2a ustawy o VAT a orzecznictwo sądów administracyjnych
- ✔ czy i w jakich przypadkach modyfikacja ceny oraz powielenie stawki podatkowej na refakturze są właściwe?
- ✔ refakturowanie a inne instytucje prawne zbliżone do refakturowania
- ✔ data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego a data wystawienia faktury - problemy w przypadku refakturowania
- ✔ refakturowanie (m.in. mediów, kosztów transportu, kosztów ubezpieczeni- a problematyka świadczeń kompleksowych- ważne orzecznictwo NSA i ETS, pytanie NSA do ETS - oczekiwanie na rozstrzygnięcie.

Odliczanie podatku VAT na podstawie faktury VAT:

- ✔ moment odliczenia podatku naliczonego z tytułu nabycia udokumentowanego fakturą papierową oraz fakturą elektroniczną
- ✔ błędy dotyczące faktur a możliwość odliczenia podatku naliczonego
- ✔ ograniczenia odliczenia podatku naliczonego (puste faktury).

Faktura VAT w JPK

- ✔ oznaczanie faktur kodami w nowej ewidencji
- ✔ czy kody literowe i liczbowe powinny być również odzwierciedlone na fakturze?

Kasy rejestrujące w 2021 roku - rewolucyjne zmiany dla podatników:

- ✔ dla kogo i od kiedy obowiązkowa kasa fiskalna online
- ✔ nowe zasady przyznawania ulgi na zakup kasy rejestrującej
- ✔ do kiedy będą mogły funkcjonować kasy z kopią papierową i elektroniczną?
- ✔ zmiana zasad wystawiania faktur na podstawie paragonów
- ✔ nowe obowiązki podatników użytkujących kasy rejestracyjne
- ✔ Centralne Repozytorium Kas
- ✔ dane z kasy fiskalnej w JPK_VAT
- ✔ grzywna za niezarejestrowanie sprzedaży na kasie fiskalnej

Płatności (Split Payment - Mechanizm Podzielonej Płatności a faktura VAT):

- ✔ dane z faktury VAT niezbędne dla zastosowania mechanizmu podzielonej płatności
- ✔ dokument pro forma a mechanizm podzielonej płatności
- ✔ faktury zaliczkowe a Split Payment
- ✔ zapłata metodą podzielonej płatności części kwoty z faktury VAT lub samego podatku VAT
- ✔ możliwość zapłaty metodą podzielonej płatności kilku faktur jednym poleceniem przelewu (elementy obligatoryjne formularza przelewowego)
- ✔ dozwolone operacje z rachunku VAT
- ✔ faktury pro formy a split payment
- ✔ nadpłaty, przedpłaty, zaliczki a split payment
- ✔ faktury korygujące a split payment

Wykładowca:

Marcin Otręba

absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. W roku 2005 ukończył studia podyplomowe o specjalności Podatki. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków pośrednich oraz procedurze podatkowej. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Obecnie koordynator do spraw podatków w firmie która należy do grona największych producentów kruszyw łamanych w Polsce. Autor wielu publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi wykłady oraz szkolenia z zakresu podatków. Ma status trenera z ramienia Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|-----------|
| ✔ 09:45 - 10:00 | Logowanie |
| ✔ 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 |

Faktura VAT w świetle nowelizacji ustawy w 2021r.

15 lutego 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

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

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ✓ 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