

# Dokumentowanie w podatku VAT w 2021r.

14 maja 2021 r. Online

## Program szkolenia:

### Zakres opodatkowania podatkiem VAT

- ✓ Czynności podlegające opodatkowaniu i obowiązki ewidencyjne w VAT;
- ✓ Zdarzenia nie podlegające opodatkowaniu takie jak kary umowne, odszkodowania, wspólne przedsięwzięcia i sposób ich wykazania w podatku VAT.
- ✓ Nieodpłatne świadczenia – jak je dokumentować w VAT?

### Faktura jako podstawowy dokument w podatku VAT

- ✓ Termin na wystawienie faktury – zasada ogólna i przypadki szczególne np. usługi budowlane, najem, odsprzedaż mediów.
- ✓ Czy wystawienie faktury przed sprzedażą może rodzić ryzyko podatkowe?
- ✓ Czy można wystawić fakturę w języku obcym?
- ✓ Jakie dane zawsze muszą znaleźć się na fakturze?
- ✓ Szczególne oznaczenia faktury – procedury szczególne, mały podatnik, eksport usług.
- ✓ Kiedy na fakturze nie trzeba umieszczać numeru NIP?
- ✓ Jak określić datę sprzedaży na fakturze?
- ✓ Czy można umieszczać dodatkowe informacje na fakturze?
- ✓ Szczególne rodzaje faktur (faktura wystawiana przez małego podatnika, faktura zaliczkowa).
- ✓ Anulowanie faktury i duplikat faktury.

### Faktura korygująca z uwzględnieniem najnowszych zmian SLIM VAT od 1 stycznia 2021

- ✓ Treść faktury korygującej – określenie przyczyny korekty
- ✓ Kiedy należy wystawić fakturę korygującą?
- ✓ W jakim terminie powinno się wystawić taką fakturę?
- ✓ Rozliczenie faktur korygujących in plus i in minus w podatku VAT.

### Faktury uproszczone

- ✓ co to jest faktura uproszczona
- ✓ jak wykazywać w nowym JPK\_V7M i JPK\_V7K od 1 stycznia 2021r.?
- ✓ czy trzeba wystawiać fakturę VAT do paragonu z NIP nabywcy?

### Zasady wykazywania faktur VAT w nowym JPK\_V7M i JPK\_V7K

- ✓ nowe dane, do raportowania których będą zobowiązani podatnicy,
- ✓ kody GTU oraz kody związane z procedurami szczególnymi w VAT (czy trzeba na fakturach VAT umieszczać kody GTU?)
- ✓ faktury korygujące w nowym JPK\_VAT
- ✓ kody w przypadku korzystania z ulgi na złe długi,
- ✓ czynności zwolnione w nowym JPK\_VAT,
- ✓ świadczenia nieodpłatne w nowym JPK\_VAT
- ✓ mechanizm podzielonej płatności a JPK\_VAT,
- ✓ refaktury a JPK\_VAT,
- ✓ faktury zaliczkowe a JPK\_VAT,
- ✓ odwrotne obciążenie a JPK\_VAT,
- ✓ transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w nowym JPK\_VAT

### Fakturowanie elektroniczne

- ✓ Jakie wymogi musi spełniać faktura w formie elektronicznej i jak bezpiecznie wystawić taką fakturę?
- ✓ Integralność treści i autentyczność pochodzenia faktury.
- ✓ Kontrole biznesowe jako sposób weryfikacji prawidłowości faktury.
- ✓ Elektroniczne bazy przechowywania faktur.

## **Sprzedaż detaliczna, czyli kasy rejestrujące i paragony w VAT.**

- ✔ Kiedy powstaje obowiązek stosowania kas rejestrujących?
- ✔ Zwolnienia z obowiązku stosowania kas rejestrujących – zmiany w 2021
- ✔ Faktura do paragonu – kiedy i na jakiej podstawie można ją wystawić?
- ✔ Kasy fiskalne online – kolejne etapy podłączenia i obowiązkowej wymiany kas;

## **Obrót międzynarodowy – dokumenty niezbędne w obrocie międzynarodowym.**

- ✔ Dokumentowanie wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów – potwierdzenie wywozu towarów.
- ✔ Potwierdzenie eksportu towarów i możliwość zastosowania stawki 0%.
- ✔ Weryfikacja kontrahentów w obrocie międzynarodowym.
- ✔ Import usług – faktura od kontrahenta zagranicznego – na co zwracać uwagę?
- ✔ Świadczenie usług poza terytorium kraju (tzw. eksport usług) – jak udokumentować status kontrahenta.
- ✔ Informacja podsumowująca – jakie informacje należy w niej umieścić?

## **Odliczenie podatku VAT – jak prawidłowo dokumentować zakup towarów i usług?**

- ✔ Kiedy faktura daje prawo do odliczenia podatku? Czy braki formalne faktury wpływają na odliczenie VAT?
- ✔ Dowody wykonania usług – czy sama faktura wystarczy do odliczenia podatku?
- ✔ W jakim terminie możliwe jest odliczenie podatku?
- ✔ Odliczenie VAT w przypadku wydatków związanych z samochodami – dokumentacja zakupu.
- ✔ Import towarów – jaki dokument uprawnia do odliczenia podatku?
- ✔ Odwrotne obciążenie – jak dokumentować po stronie nabywcy?

## **Krajowy system e-fakturowania**

- ✔ od kiedy będzie obowiązywał?
- ✔ kto będzie mógł z niego skorzystać?
- ✔ jakie dane będzie zawierał?
- ✔ czy stanowi zagrożenie dla działalności biur rachunkowych?

## **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 |

| Dokumentowanie w podatku VAT w 2021r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 14 maja 2021 r. Online                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Nazwa, adres NIP firmy:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <input type="checkbox"/> Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: .....<br><input type="checkbox"/> Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Uwagi:                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Cena uczestnictwa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <input type="checkbox"/> 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby<br><input type="checkbox"/> 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Warunki uczestnictwa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Cena obejmuje: prelekcje, materiały. 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</p> <p><input type="checkbox"/> 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.</p> <p><input type="checkbox"/> 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</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| OŚWIADCZENIE VAT ZW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p>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):</p> <table border="1"> <tr> <td> <input type="checkbox"/> 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.)         </td> <td> <input type="checkbox"/> 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.)         </td> </tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                      | <input type="checkbox"/> 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.) | <input type="checkbox"/> 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.) |
| <input type="checkbox"/> 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.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <input type="checkbox"/> 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <div> <div> WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk<br/> Al. Jerozolimskie 125/127, 02-017 Warszawa, tel.: 22 623 82 23, fax: 22 623 82 25 </div> <div> <a href="http://wlr.com.pl">wlr.com.pl</a> </div> </div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                      |