

## KURS ONLINE.

# Fakturowanie, kasy fiskalne, dokumentowanie transakcji po zmianach w 2022 r.

15 lutego, 7 i 22 marca, 4 i 25 kwietnia, 10 i 23 maja, 7 czerwca 2022 Online godzina 9:30

**15 lutego od 9:30 do 11:30.**

### **MODUŁ 1. Faktura papierowa, faktura elektroniczna, faktura ustrukturyzowana, zasady przechowywania i udostępniania faktur, podstawowe zasady wystawiania faktur**

- ✔ Definicja pojęć „faktura” i „faktura elektroniczna”
- ✔ Format faktury elektronicznej
- ✔ Faktura ustrukturyzowana (czyli tzw. e-faktura) – sposób wystawienia, przekazania nabywcy, korzyści podatkowe
- ✔ Skan faktury a faktura elektroniczna
- ✔ Obowiązek wystawienia faktury – które transakcje należy obowiązkowo udokumentować fakturą, a kiedy fakturę wystawiam na żądanie nabywcy?
- ✔ Zapewnienie integralności treści, autentyczności oraz czytelności faktury – co to oznacza i jak w praktyce należy archiwizować faktury
- ✔ Forma w jakiej faktury powinny być przechowywane – czy mogą skanować faktury papierowe i przechowywać je wyłącznie w formie elektronicznej?

**7 marca od 9:30 do 11:30.**

### **MODUŁ 2. Faktura VAT w sprzedaży krajowej**

- ✔ Elementy obowiązkowe na fakturze oraz elementy dodatkowe
- ✔ Jak należy opisać sprzedawany towar/usługę na fakturze?
- ✔ Koszty dodatkowe dostawy a sposób ich fakturowania
- ✔ Data wystawienia i data sprzedaży na fakturze a obowiązek podatkowy w VAT i CIT (z uwzględnieniem zasad dostawy określonych dla transakcji, np. Incoterms)
- ✔ Faktura wystawiona przed wydaniem towaru/wykonaniem usługi a obowiązek podatkowy (wystawienie faktury w VAT i CIT – różnice w konsekwencjach)
- ✔ Termin wystawienia faktury – przykłady praktyczne
- ✔ Duplikat faktury
- ✔ Metoda podzielonej płatności a faktura VAT – kiedy obowiązkowo stosować dopisek „mechanizm podzielonej płatności”?
- ✔ Rodzaje zaliczek i przedpłat podlegających opodatkowaniu VAT oraz wyłączonych z opodatkowania
- ✔ Treść faktury zaliczkowej – obowiązkowe elementy
- ✔ Zasady wystawiania kolejnych faktur zaliczkowych oraz faktury końcowej do tej samej transakcji
- ✔ „Zerowa” faktura końcowa
- ✔ Fakturowanie zaliczek i dostaw w krótkim odstępie czasu – czy muszą zawsze wystawić dwie faktury?

**22 marca od 9:30 do 11:30.**

### **MODUŁ 3. Kasy fiskalne oraz faktury wystawione do paragonu**

- ✔ Kasa fiskalna – kiedy muszą ją mieć i jakie transakcje na niej rejestrować?
- ✔ Zwolnienia z obowiązku rejestracji przy użyciu kas fiskalnych
- ✔ Zasady wystawiania faktur do paragonów
- ✔ Pojęcie faktury uproszczonej i możliwość odliczenia VAT z takiego dokumentu – objaśnienia MF oraz interpretacje indywidualne i wyroki sądów administracyjnych
- ✔ Czy do paragonu z NIP na kwotę do 450 zł można wystawić odrębnie zwykłą fakturę?
- ✔ Błędny NIP na paragonie a możliwość wystawienia faktury
- ✔ Brak NIP na paragonie a możliwość wystawienia faktury

**4 kwietnia od 9:30 do 11:30.**

#### **MODUŁ 4. Faktura VAT w dostawach wewnątrzspółnotowych oraz obowiązki dokumentacyjne w WDT**

- ✔ Elementy obowiązkowe na fakturze oraz elementy dodatkowe
- ✔ Koszty dodatkowe dostawy a sposób ich fakturowania
- ✔ Aktywny numer identyfikacyjny VAT-UE kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0%
- ✔ Moment wystawienia faktury a obowiązek podatkowy w VAT - co z fakturami wystawionymi przed wydaniem towaru?
- ✔ Termin wystawienia faktury dla WDT
- ✔ Faktura w walucie obcej - kurs przeliczenia na PLN, w tym zmiany od 1.01.2021 r.
- ✔ Dokumentowanie transakcji wewnątrzspółnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych (należyta staranność w udokumentowaniu przemieszczenia towaru), nowe jednolite dla całej UE zasady dokumentowania transakcji od 2020 r. a zasady dokumentowania wynikające z ustawy o VAT (jak pogodzić przepisy unijne i krajowe?)
- ✔ Zaliczka na poczet WDT - brak opodatkowania

**25 kwietnia od 9:30 do 11:30.**

#### **MODUŁ 5. Faktura VAT w eksporcie towarów**

- ✔ Elementy obowiązkowe na fakturze oraz elementy dodatkowe
- ✔ Koszty dodatkowe dostawy a sposób ich fakturowania
- ✔ Moment wystawienia faktury a obowiązek podatkowy w VAT - co z fakturami wystawionymi przed wydaniem towaru?
- ✔ Zaliczka w eksporcie towarów - zasady opodatkowania i dokumentowania od 1.01.2021 r.
- ✔ Faktura w walucie obcej - kurs przeliczenia na PLN, w tym zmiany od 1.01.2021 r.
- ✔ Warunki stosowania stawki VAT 0% w eksporcie towarów (dokumenty potwierdzające wywóz, omówienie problemów dokumentacyjnych, przykłady praktyczne)

**10 maja od 9:30 do 11:30.**

#### **MODUŁ 6. Faktury korygujące**

- ✔ Kiedy wystawiamy faktury korygujące, a kiedy noty korygujące, jakie pozycje można skorygować notą?
- ✔ Zbiorcze faktury korygujące (uproszczone i nieuproszczone) - na co zwrócić szczególną uwagę
- ✔ Moment ujęcia korekty w rozliczeniu VAT po stronie wystawcy i nabywcy - aktualne orzecznictwo i interpretacje po zmianach obowiązujących od 1.01.2021 r.
- ✔ Dokumentowanie korekt w świetle starych i nowych regulacji
- ✔ Korekty w sprzedaży międzynarodowej - moment ujęcia
- ✔ Kurs właściwy do przeliczenia korekty w walucie obcej
- ✔ Anulowanie faktury

**23 maja od 9:30 do 11:30.**

#### **MODUŁ 7. Refakturowanie usług oraz faktura VAT w sprzedaży usług dla zagranicznych kontrahentów**

- ✔ Definicja refakturowania w ustawie o VAT i Dyrektywie VAT - cechy charakterystyczne
- ✔ Kiedy refaktura, a kiedy nota? - odsprzedaż usługi a zwrot wydatków
- ✔ Fakturowanie oraz refaktura usługi a miejsce jej opodatkowania
- ✔ Refaktura a moment powstania obowiązku podatkowego VAT oraz moment powstania przychodu w CIT
- ✔ Stosowanie stawek VAT właściwych dla danej czynności na refakturze (co z czynnościami kompleksowymi?) - wyroki Trybunału Sprawiedliwości UE w sprawie ubezpieczeń i leasingu, a także w sprawie najmu i obciążenia kosztami mediów
- ✔ Refaktury w interpretacjach podatkowych, orzecznictwie sądów administracyjnych oraz Trybunału Sprawiedliwości UE

**7 czerwca od 9:30 do 11:30.**

#### **MODUŁ 8. Faktura VAT a plik JPK\_V7M oraz JPK\_V7K**

- ✔ zasady sporządzania nowego JPK VAT obejmującego ewidencję oraz deklarację VAT
- ✔ kody liczbowe i literowe wykazywane w ewidencji VAT w stosunku do niektórych transakcji - obowiązek dostosowania systemów i procedur księgowych, jak kodować transakcje, wyzwania techniczne
- ✔ zmiany w zakresie stosowania niektórych kodów GTU, kodu MPP oraz TP
- ✔ dokumenty wewnętrzne i kasy fiskalne a nowy JPK
- ✔ jak wykazać faktury uproszczone w nowym JPK?
- ✔ sankcja 500 zł za każdą nieskorygowaną nieprawidłowość w złożonym pliku JPK - zasady wymierzania, jakie błędy mogą być karane?

## Wykładowca:



Łukasz Chłond

*Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.*

## Harmonogram:

- 👉 9:20 - 9:30 Logowanie
- 👉 9:30 - 11:30 Szkolenie

## KURS ONLINE.

### Fakturowanie, kasy fiskalne, dokumentowanie transakcji po zmianach w 2022 r.

15 lutego, 7 i 22 marca, 4 i 25 kwietnia, 10 i 23 maja, 7 czerwca 2022 Online godzina 9:30

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: .....

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

2500 zł + VAT - koszt udziału

750 zł + VAT - koszt udziału w jednym module

zł + VAT - koszt udziału dla uczestników podatkowych podsumowań miesięcy

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagrania kursu. 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**