

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

MODUŁ 5. Faktura VAT w eksporcie towarów

23 maja 2022 r. - Online

### Program:

22 marca 2022 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?

4 kwietnia 2022 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 muszę zawsze wystawić dwie faktury?

25 kwietnia 2022 od 9:30 do 11:30.

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

- ✓ Kasa fiskalna - kiedy muszę 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

**10 maja 2022 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

**23 maja 2022 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)

**7 czerwca 2022 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

**10 czerwca 2022 od 9:30 do 11:30.**

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

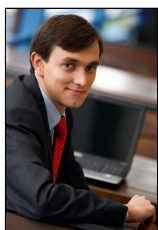
- ✓ Definicja refakturowania w ustawie o VAT i Dyrektywie VAT - cechy charakterystyczne
- ✓ Kiedy refaktura, a kiedy nota? - odsprzedaż usługi a zwrot wydatków
- ✓ Fakturowanie oraz refaktura usługi a miejsce jej opodatkowania
- ✓ Refaktura a moment powstania obowiązku podatkowego VAT oraz moment powstania 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

**23 czerwca 2022 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?

### **Prelegent:**



#### **Lukasz 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:**

- ✔ **09:20**                    **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✔ **09:30 - 11:30**        **Szkolenie**

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

23 maja 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska 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

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. ● 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.

### Zgody marketingowe

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

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