

REWOLUCJA VAT 2022/2023 KOREKTA SPRZEDAŻY I ZAKUPU PO ZMIANACH.

(Instrukcje dla PODATNIKA)

9 listopada 2022 r. - Online

KOREKTA GENERUJE NAJWIĘCEJ BŁĘDÓW! KOLEJNA NOWELIZACJA PRZED NAMI!

Każdy, kto uczestniczy w procesie sprzedaży i zakupu, kto jest księgowym, handlowcem, pracuje w dziale obsługi klienta powinien ZNAĆ ZASADY prawidłowego korygowania transakcji sprzedaży i zakupu. Wystawienie prawidłowej dokumentacji, znajomość zasad, procedur, powodów korekty, dostarczenie odpowiedniej dokumentacji jako dowód na jej uzgodnienie, zrealizowanie i rozliczenie to: PODSTAWY PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ. Błędy i brak tej wiedzy powodują problemy podatkowe, finansowe jak również biznesowe w relacjach z kontrahentami. Po zmianie przepisów to właśnie osoba uzgadniająca zasady transakcji z kontrahentem nadaje kształt korekty i jest za nią odpowiedzialna.

Program:

FAKTURA KORYGUJĄCA - kiedy należy ją wystawić a kiedy nie wolno - Zasady 2022 r.!

- ✓ Okoliczności i powody pojawienia się korekty
- ✓ Jak technicznie skorygować sprzedaż i jakiego dokumentu użyć?
- ✓ Kiedy należy wystawić fakturę korygującą?
- ✓ Podział korekt - zmniejszające, zwiększające, powody korekty, sposób korygowania, rozliczenia itp.
- ✓ Anulacja czy korekta - fundamentalne zasady i różnice
- ✓ Wpływająca i niewpływająca na obrót podlegająca rozliczeniu i księgowaniu
- ✓ Jakich dokumentów nie używać do korekty transakcji?
- ✓ Jakich transakcji nie dokumentuje się fakturą korygującą?
- ✓ KAZUSY - przykładowe sytuacje z życia podatnika

Faktura korygująca a nota korygująca - zasady i obowiązki podatnika

- ✓ Faktura korygująca a nota korygująca czyli kiedy wystawić korektę faktury, a kiedy notę korygującą?
- ✓ Czym różni się nota korygująca od faktury korygującej?
- ✓ Kto wystawia fakturę a kto notę?
- ✓ Co powinna zawierać nota korygująca?
- ✓ Ilość egzemplarzy, terminy wystawiania
- ✓ POPRAWIANIE BŁĘDÓW: korektą czy notą - praktyka z życia podatnika
- ✓ Błędny termin płatności na fakturze - jak poprawić?
- ✓ Jak akceptować notę korygującą?

KOREKTA VAT - Jak ustalać termin rozliczenia faktury korygującej?

- ✓ Jak regulują terminy wystawienia faktury korygującej przepisy VAT
- ✓ Jakich danych potrzebuje księgowy do rozliczenia faktury korygującej?
- ✓ Jakich danych powinien dostarczyć dział handlowy ?

Jakie dane należy obowiązkowo wskazać na fakturze korygującej - przepisy i praktyka

- ✓ Dane do końca 2021 r. a dane na korekcie po nowelizacji przepisów
- ✓ Jakie ważne dane zawiera korekta? - punkt widzenia podatkowy i handlowy
- ✓ Czy brak pewnych danych może utrudniać rozliczenie i relacje z klientem?

KOREKTA VAT - uzgodnienie i spełnienie warunków korekty NOWE, TRUDNE OBOWIĄZKI

- ✔ Potwierdzenie odbioru faktury korygującej - nowe zasady od 2022 r.
- ✔ Nowe: uzgodnienie warunków korekty
- ✔ Spełnienie uzgodnionych warunków obniżenia podstawy opodatkowania dla dostawy tych towarów lub świadczenia tych usług;
- ✔ WARUNEK: posiadania dokumentacji potwierdzającej uzgodnienie z nabywcą towaru lub usługobiorcą warunków obniżenia podstawy opodatkowania
- ✔ Rekomendacje Ministerstwa Finansów - uzgodnienia i objaśnienia do korekt
- ✔ REKOMENDACJE - jakie sposoby uzgodnienia/spełnienia warto rozważyć a jakich absolutnie unikać ?

FAKTURA KORYGUJĄCA IN PLUS - zasady rozliczania podatkowo i handlowo

- ✔ Faktura korygująca in plus u nabywcy - ustawowe regulacje związane z rozliczeniem faktur korygujących po stronie nabywcy
- ✔ Faktura korygująca in plus u sprzedawcy - ustawowe regulacje związane z rozliczeniem faktur korygujących po stronie sprzedawcy
- ✔ Zasady rozliczania związane z: przyczyną i powodem korekty
- ✔ PRAKTYKA I PROBLEMY PODATNIKA - przydatne kazusy

FAKTURA KORYGUJĄCA IN MINUS - zasady rozliczania podatkowo i handlowo u sprzedawcy

- ✔ Zasady dotyczące ujmowania korekt zmniejszających podstawę opodatkowania oraz podatek należny począwszy od 2021 r.
- ✔ Zasady obniżenia podstawy opodatkowania lub podatku należnego - warunki spełnienia
- ✔ Regulacje w zakresie korekt in minus w praktyce podatnika
- ✔ UZGODNIENIE I SPEŁNIENIE WARUNKÓW - jak spełnić i kto za to odpowiada?
- ✔ Wyjątki od reguły - brak warunku posiadania ww. dokumentacji
- ✔ PRZYKŁADY praktyczne - odpowiadamy na trudne pytania

Faktura korygująca in minus po stronie nabywcy

- ✔ Nowelizacja przepisów i nowe, trudne rozwiązania - REWOLUCJA DLA KSIĘGOWYCH
- ✔ Zasady dotyczące ujmowania faktur korygujących - nowe zasady dla nabywców
- ✔ Moment otrzymania faktury korygującej a moment rozliczenia w VAT
- ✔ Ostrzeżenia Ministerstwa Finansów - rozliczanie korekt w podatku naliczonym
- ✔ Najczęściej popełniane błędy - instrukcje dla podatnika

Zbiorcza faktura korygująca - trudności w sporządzaniu i rozliczaniu

- ✔ Okoliczności i zasady wystawiania - wady i zalety
- ✔ Elementy, które musi zawierać zbiorcza korekt
- ✔ Ważne zmiany w 2022 r.

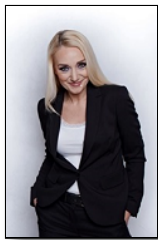
PRAKTYKA PODATNIKA (przykłady) - Jak rozliczyć korektę faktury korygującej w przypadku:

- ✔ Rabatu, upustu
- ✔ Skonta
- ✔ Zwrotu towarów
- ✔ Obniżki ceny
- ✔ Zwrotu zaliczki

Rozwiązujemy trudne przypadki - korygować, anulować?:

- ✔ Faktura otrzymana po terminie
- ✔ Otrzymanie faktury wystawionej przedwcześnie
- ✔ Błąd w danych nabywcy
- ✔ Błędna wysokość podatku VAT
- ✔ Błędny termin płatności
- ✔ Faktura od podmiotu nieistniejącego
- ✔ Brak zapłaty za fakturę
- ✔ Błędny w: nazwach, adresach, numerach identyfikacji podatkowej itp.

Prelegent:



Luiza Pieprzyk

Audytór podatkowy, trener, wykładowca, wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) - specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ piony w danej jednostce.

Harmonogram:

- ✔ 09:45 **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✔ 10:00 - 16:00 **Szkolenie**

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

REWOLUCJA VAT 2022/2023 KOREKTA SPRZEDAŻY I ZAKUPU PO ZMIANACH.

9 listopada 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

- ☐ **398 zł + VAT** Koszt udziału
- ☐ **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.

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 pieczęć