

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE

PODATEK VAT 2020 – problemy fakturowania, rozliczania po zmianach w transakcjach polskich i zagranicznych (przygotowanie do JPK_DEK)

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	Szkolenie odbyło się 21 kwietnia 2020 (wtorek)
GODZINY SZKOLENIA	3 bloki * po 1,5h + 2 przerwy 15 min
CENA SZKOLENIA	250,00 zł netto + VAT / 1 osobę
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

Po uiszczeniu opłaty na godzinę przed szkoleniem uczestnik uzyskuje link do strony internetowej, po kliknięciu którego będzie uczestniczył w szkoleniu.

CEL SZKOLENIA

SZKOLENIE NA TE CZASY – Jedyne takie, zgłębiające kompleksowo zagadnienia dokumentacji od podstaw do momentu ewidencjonowania i wykazania w nowym JPK_DEK. To wiedza praktyczna nie tylko dla firm ale również dla biur rachunkowych, które w codziennej pracy borykają się codziennie ze stertą dokumentów sprzedaży i zakupu ze wszystkich branży jakie tylko możliwe. Od momentu nowej matrycy i JPK_DEK Państwa ryzyko znacznie rośnie.

WASZE CODZIENNE CZYNNOŚCI = PRACA AUDYTORA PODATKOWEGO

Na co zwrócić uwagę, jak się zachować przy weryfikacji dokumentacji?

Problem pojawia się od momentu wystawienia w systemie faktury, zarówno w działach księgowo-finansowych jak również w kontrolingu.

PROFIL UCZESTNIKA

Szkolenie NIE TYLKO DLA KSIĘGOWYCH!

Szkolenie dla korporacji, dla biur rachunkowych oraz dla średnich i małych przedsiębiorców

TYM RAZEM TO NASZ WSPÓLNY PROBLEM!

skierowane jest przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, **fakturzystów, księgowych, specjalistów ds. kontrolingu**, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zaszły w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT w roku 2019 r. oraz nowych kontrowersyjnych zmian na 2020 r.

PROGRAM:

1. ZMIANY VAT - Jak od 1 stycznia 2020 r. dokumentować prawo do stawki 0% do WDT?

- Dokumentowanie stawki 0% dla dostaw wewnątrzspółnotowych na podstawie polskiej ustawy
- Dokumentowanie stawki 0% dla dostaw wewnątrzspółnotowych na podstawie przepisów rozporządzenia UE 282/2011
- RÓŻNICE I WNIOSKI

DODATKOWO OPRACOWANIA:

- transakcje łańcuchowe
- magazyny konsygnacyjne

2. MATRYCA VAT I KLASYFIKACJE TRANSAKCI ZAGRANICZNYCH

Porównanie transakcji zakupu i sprzedaży zagranicznej – podobieństwa i różnice w rozliczaniu VAT oraz analiza największych błędów podatnika jako przestroga przed karami

a) WDT, eksport towarów, świadczenie poza terytorium kraju

- sposób dokumentowania i ewidencjonowania
- termin rozliczenia podatku naliczonego
- termin rozliczenia podatku należnego
- kurs waluty do rozliczeń VAT
- zaliczki w transakcjach zakupowych
- rozliczanie w VAT-7 i VAT-UE

b) WNT, import towarów i usług, dostawy poza terytorium kraju

- sposób dokumentowania i ewidencjonowania
- termin rozliczenia podatku naliczonego
- termin rozliczenia podatku należnego
- kurs waluty do rozliczeń VAT
- zaliczki w transakcjach zakupowych
- rozliczanie w VAT-7 i VAT-UE

3. PRZYGOTOWANIE DO PROWADZENIA NOWEJ EWIDENCJI VAT

Błędy w fakturowaniu i ich konsekwencje dla podatnika VAT

a) analiza podatku naliczonego – kiedy FAKTURA daje prawo do odliczenia VAT (wybrane zagadnienia)

- Wydatki niedające prawa do odliczenia podatku 2020 – **analiza przypadków z art.88**
- **Wykreślenie z rejestru a odliczanie podatku naliczonego – KONTROWERSJE 2020**
- Błędy na fakturach, które powodują utratę prawa do odliczenia podatku naliczonego
- Faktura wystawiona przez podmiot nieistniejący
- Faktury fikcyjne i puste – **nowe zagrożenia po nowelizacji przepisów**
- Odliczenie VAT z faktur wystawionych przez podmiot niezarejestrowany dla celów VAT
- Odliczenie VAT z faktury wystawionej przez podmiot, który nie był rzeczywistym dostawcą i nie można go zidentyfikować jako istniejący, gdy otrzymano towar
- Nieświadomy udział w oszustwie podatkowym
- Odliczenie VAT, mimo że faktura nie została poprawnie wystawiona
- Otrzymanie przedwcześnie lub zbyt późno wystawionej faktury – skutki u nabywcy

b) Błędy, które nie powodują u nabywcy utraty prawa do odliczenia VAT – **MOŻLIWOŚĆ KARANIA Z KKS**

- Jak poprawić na fakturze błędnie podany termin płatności – **WILKIE RYZYKO NOWYCH CZASÓW**
- Czy otrzymywane pomyłkowo faktury wykazujemy w ewidencji oraz JPK_VAT

- Odliczenie VAT z faktury, jeśli sprzedawca popełnił błąd w danych nabywcy
- Prawo do odliczenia podatku naliczonego, który został wykazany w błędnej wysokości
- Odliczenie VAT wykazanego na fakturze według zawyżonej stawki VAT – **KONTROWERSJE 2020**
- Nieterminowe wystawienie faktury – **KONTROWERSJE 2020**
- Wpływ warunków dostawy **INCOTERMS** na odliczanie podatku naliczonego

4. **NOWA MARTYCA VAT I JPK_DEK W OBLICZU KOREKT**

Jak korygować błędy na fakturze niewpływające na rozliczenie VAT?

UWAGA! – MOŻLIWOŚĆ KARANIA Z KKS

- Błędy w nazwach kontrahentów
- Nieprawidłowe dane podmiotów a prawo do odliczenia
- Małżonkowie bądź współwłaściciele a ujęcie danych na fakturze
- Określanie danych wystawcy faktury w przypadku jednostki macierzystej i oddziału
- Faktury po centralizacji w samorządach
- Dane na fakturze po przekształceniu spółek
- Faktura na zmarłego - rozliczenie przez spadkobiercę
- Błędne wskazywanie adresu kontrahenta
- Problemy z NIP na fakturze
- Błąd w dacie dokonania dostawy bądź świadczenia usługi
- Błędne tłumaczenie nazwy usługi/towaru na fakturze
- Błąd w opisie słownym kwoty do zapłaty
- Sposób na korygowanie nieprawidłowych danych podmiotu na fakturze

5. **Korekta sprzedaży czy anulacja faktury - zasady i problemy rozliczania VAT 2020**

- **Anulować czy korygować** – błędy podatnika VAT
- Skonto, Opusty i obniżki cen
- Zwrot zaliczki lub towaru, Rabaty towarowe
- Potwierdzenie odbioru faktury korygującej
- Brak obowiązku posiadania potwierdzenia odbioru faktury korygującej
- Terminy rozliczenia faktur zmniejszających VAT, gdy nie ma potwierdzenia odbioru
- Faktury zmniejszające i zwiększające VAT
- Termin rozliczenia faktury korygującej
- Zasady korygowania w przypadku zmiany stawek VAT

6. **Brak zapłaty za faktury, sprzedaż wierzytelności, faktoring – skutki dla rozliczeń VAT DODATKOWE SZCZEGÓŁOWE OPRAWOWANIE**

7. **ZASADY ROZLICZANIA SKONTA W TRANSAKCYJACH KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH**

- Sposób dokumentowania i udzielenie skonta
- W jaki sposób rozliczyć skonto w transakcjach krajowych
- W jaki sposób rozliczyć skonto w transakcjach zagranicznych
- Błędy w rozliczaniu skonta i ich skutki w VAT

8. ZASADY USTALANIA PRAWIDŁOWEGO KURSU WALUTY DLA ROZLICZEŃ VAT

- Dwie zasady stosowania kursu waluty do rozliczeń transakcji – wybór należy do podatnika
- Według jakiego kursu waluty przeliczać faktury wystawione w walucie obcej potwierdzające sprzedaż usług poza granicami kraju
- Czy faktura sprzedaży wystawiona przed terminem może decydować o kursie waluty
- Czy trzeba przeliczać kwotę otrzymanej zapłaty, gdy cena jest ustalona w złotych i w walucie obcej
- W jaki sposób określać kursy walut przy krajowych fakturach zaliczkowych i fakturach końcowych
- Według jakiego kursu waluty należy przeliczać fakturę korygującą „in plus”
- Według jakiego kursu waluty należy przeliczać zbiorczą fakturę korygującą
- Według jakiego kursu waluty należy przeliczać zmniejszenie podstawy opodatkowania przy WNT
- Jak ustalać kursy walut, gdy fakturę wystawia zagraniczny kontrahent
- Jak ustalać kursy walut w przypadku WNT, na poczet którego nabywca przekazał zaliczkę
- Czy kupujący może samodzielnie ustalić kwotę VAT, gdy sprzedawca określił ją tylko w walucie obcej

9. Problemy dokumentacji VAT po zmianach przepisów w 2020 r. w tym m.in.: DODATKOWE OPRAWOWANIA PROBLEMÓW VAT

- Kursy walut w korektach transakcji krajowych i zagranicznych
- Czy można dzielić zamówienie, aby nie zastosować split payment
- Czy każda płatność powinna być dokonywana na rachunek z białej listy w przypadku stałej współpracy
- Jak często należy sprawdzać rachunek kontrahenta na białej liście
- Czy nabywca zostanie obciążony sankcją za odliczenie VAT z faktury za taksówkę
- Czy nazwa towaru lub usługi na paragonie i fakturze musi być identyczna
- Jak opłacić fakturę w przypadku pominięcia jej w zbiorczym przelewie dokonywanym z zastosowaniem MPP
- Jak opłacić fakturę z oznaczeniem "mechanizm podzielonej płatności", mimo że transakcja nie podlega MPP
- Jak rozliczyć dostawę towarów na rzecz kontrahenta unijnego przed datą jego rejestracji na potrzeby transakcji wspólnotowych
- Czy wysyłka towaru do nieustalonego nabywcy to nadal eksport
- Czy opłaty za przestój pobierane przez firmy transportowe podlegają VAT
- Czy otrzymywane pomyłkowo faktury wykazujemy w ewidencji oraz JPK_VAT
- Jaka data jest istotna dla objęcia faktur zbiorczym przelewem w ramach MPP

SYLWETKA TRENERA:**Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY**

**Audytor podatkowy, trener, wykładowca
Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT
w Polsce i UE.**

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 wewnątrzspółnotowego 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 wewnątrzspółnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, 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.

WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI: „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”