

## OPTYMALIZACJA SPRZEDAŻY I ZAKUPU W PODATKU VAT 2020 – aspekty podatkowe, handlowe i logistyczne

### CEL SZKOLENIA:

1. Najważniejszą kwestią i myślą przewodnią szkolenia jest uświadomienie sobie, iż **PODATEK VAT OKAZUJE SIĘ NAJWAŻNIEJSZYM ELEMENTEM KALKULACYJNY CENY TRANSAKCJI**, warto więc poznać metody jak go zminimalizować
2. Celem spotkania jest uświadomienie uczestnikom olbrzymiej odpowiedzialności o skali zagrożeń finansowych jakie niesie ze sobą nowelizacja podatku VAT 2019. **Tym razem to nie tylko nowelizacja dla księgowych!**
3. Lata 2019/2020 to prawdziwa rewolucja w podatku VAT. Tym razem to przede wszystkim konieczność uporządkowania procedur w każdej firmie dotyczącej obiegu dokumentacji. Każdy pracownik firmy biorący udział w realizacji kontraktu jest tak samo odpowiedzialny za wszelkie uchybienia. Orzecznictwo sądowe w tym zakresie nie pozostawia żadnych złudzeń...
4. Czas uświadomić sobie iż : **OSZCZĘDNOŚCI W FIRMIE** to **PODATEK VAT**, który optymalizuje się na etapie tworzenia umowy a nie w czasie jej księgowania. Błędy księgowe w rozliczeniach transakcji to jedno (co należy skutecznie eliminować), a kontrakty generujące zawyżony podatek należny to drugie – czas to zmienić

### KORZYŚCI DLA UCZESTNIKÓW SZKOLENIA:

- Przygotowanie firmy na kłopotliwe zamiany jakie niesie nowelizacja VAT – pozwoli to na zachowanie rzetelności i terminowości dokumentacji!!!
- Zdobycie wiedzy o aparacie i procedurach dotyczących stosowania kar przez urzędników z kks i kk , przewidzianych dla wszystkich pracowników oraz osób zarządzających
- Zrozumienie kłopotliwych obszarów z których rozlicza podatnika fiskus i z których przesłuchuje podczas kontroli pracowników działów handlowych, logistycznych itp. czyli osób odpowiedzialnych za dokumentację w firmie
- Szkolenie pozwoli zaoszczędzić nieplanowanych przez firmę wpłat do urzędu skarbowego w wysokości 23% VAT od błędnie skalkulowanych transakcji i kontraktów
- Realne zyski ze sprzedaży poza granice Polski – umiejętność poprawnego kwalifikowania transakcji i pozyskiwania stawki 0% VAT
- Zdobycie wiedzy z zakresu nowych obowiązków, z których rozlicza urząd skarbowy pozwoli na bardziej efektywną i komfortową pracę na dotychczasowym stanowisku oraz podniesienie realnych wyników działom handlowym i innym

-----  
Audyty, szkolenia, VAT

Luiza Pieprzyk

[luiza.pieprzyk@tax-duty.pl](mailto:luiza.pieprzyk@tax-duty.pl) ; 691 762 900; [www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)

## **PROFIL UCZESTNIKA:**

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, fakturzystów, księgowych, dyrektorów finansowych handlowych i logistyków z zwłaszcza do **członków zarządów spółek** i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zachodzą w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT w roku 2020 r. aby ustrzec się przed zapłatą dotkliwych kar w VAT.

## **SYLWETKA TRENERA:**



### **Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY**

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

#### **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”

-----  
 Audyt, szkolenia, VAT

Luiza Pieprzyk

[luiza.pieprzyk@tax-duty.pl](mailto:luiza.pieprzyk@tax-duty.pl) ; 691 762 900; [www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)

## PROGRAM:

### 1. Kilka słów o ... Istocie kontroli podatkowej i skarbowej - kto nas odwiedza i czego szukają?

- Zasady kontroli – z kim i o czym rozmawia kontrolujący podczas kontroli 2020?
- **Czego kontrolujący „szuka” w działach handlowych i logistycznych?**
- Czego szukają kontrolerzy a co sami im dajemy - jakie są priorytety kontroli
- Wytyczne do kontroli czyli gdzie zagląda „skarbówka”?
- Działalność, która jest na liście obszarów zakwalifikowanych do kontroli na rok 2020

### 2. BIAŁA LISTA PODATNIKÓW VAT jako narzędzie przy sprzedaży i zakupie – korzyści i zagrożenia

- rozpoczęcie współpracy z kontrahentem – co jest ważne?
- czym są rejestry podatników VAT na stronach MF
- kryteria formalne i transakcyjne analizy białej listy
- wykaz okoliczności, na które należy zwrócić uwagę, aby zachować należyłą staranność
- przeprowadzenie transakcji bez ryzyka gospodarczego
- zapłata gotówką i przelewem – problemy podatkowe i finansowe dla firmy
- dochowanie należytej staranności w przypadku płatności z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności

### 3. Sprzedaż, zakup a MECHANIZM PODZIELONEJ PŁATNOŚCI – procedury specjalne w 2020 r.

- kiedy mechanizm podzielonej płatności należy stosować obowiązkowo a kiedy fakultatywnie
- charakterystyka i cechy nabywcy
- metody ustalania, czy towar lub usługa są w załączniku nr 15 do ustawy o VAT
- ustalanie wartości kwoty do zapłaty za fakturę
- kompensaty, zaliczki i proformy w procedurze split payment

### 4. BARDZO WAŻNE!

**PRZESŁANKI NALEŻYTEJ STARANNOŚCI MF – JAK UCHRONIĆ FIRMĘ PRZED PODEJRZENIAMI O UDZIAŁ W PRZESTĘPSTWIE!!!**

5. Chcesz zaoszczędzić na podatku VAT? – uporządkuj dokumentację czyli zajrzyj do swoich umów, zastanów się czy one przynoszą realne korzyści podatkowe czy może realne straty – praktyczne przykłady podatników VAT

- **Zasada podstawowa – ŻADNA UMOWA NIE POWINNA BYĆ PODPISANA BEZ ANALIZY PODATKOWEJ POD KĄTEM ZAGROŻEN I KORZYŚCI**
- Prawidłowa klasyfikacja czynności opodatkowanych VAT w obrocie krajowym, czyli zakres przedmiotowy opodatkowania i czynności wyłączone z opodatkowania
- Od czego zaczynają się problemy podatkowe – definiowanie źródła kłopotów podatkowych w VAT
- Analizujemy elementy umów z kontrahentami – najważniejsze elementy, które wpływają na wysokość podatku VAT

-----  
Audyty, szkolenia, VAT

Luiza Pieprzyk

[luiza.pieprzyk@tax-duty.pl](mailto:luiza.pieprzyk@tax-duty.pl) ; 691 762 900; [www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)

- Przedmiot transakcji – NAZWA TOWARU, USŁUGI
  - Data zakończenia transakcji – data dostawy towaru, wykonania usługi
  - Kwota należna do zapłaty – sposoby jej określania w umowach
  - Czytelny termin płatności określony konkretną datą – najważniejsza kwestia problematyki ulgi na złe długi
  - **Związek pomiędzy umową a fakturą – największe zagrożenie dla opłacalności transakcji!**
  - Użycie sformułowań w umowach handlowych, które powodują zapłatę podatku VAT
- 
- **Przesyłanie faktur drogą tradycyjną i elektroniczną, zasady odliczania podatku naliczonego z faktur elektronicznych i papierowych – NOWE ZASADY OD ROKU 2014 ORAZ KORZYSCI I**

#### 6. TERMINY ROZLICZEŃ W VAT (najczęściej kontrolowane obszary)

**GŁÓWNE PRZESŁANIE - księgowy potrzebuje akceptacji Zarządu do wdrożenia zmian w podatkach ponieważ problem leży w kształcie umów i ustaleń z kontrahentami – czas na zmiany!**

**Terminy rozliczania i dokumentowania transakcji - moment powstania obowiązku podatkowego oraz podstawa opodatkowania czyli elementy kalkulacyjne ceny w umowie i na fakturze**– zasady opodatkowania sprzedaży (terminy, zasady częściowego wykonania czynności, zaliczki i inne częściowe przedpłaty w obrocie krajowym, od jakiej kwoty nalicza się VAT, co dolicza się do kosztów sprzedaży, rabaty, zwroty towarów i reklamacje, częściowe płatności, opakowania zwrotne, kaucje).

#### 7. Korygowanie sprzedaży i zakupu w obrocie krajowym wpływające na wielkość zobowiązań względem fiskusa

Zdarzenia losowe i postanowienia umowne – różne sposoby korygowania, Obowiązki i prawa sprzedawcy oraz kupującego, korekta deklaracji w podatku, korekty zwiększające i zmniejszające podatek – zasady i terminy ewidencjonowania.

#### 8. Zakres odpowiedzialności w firmie za dokonywanie zakupu od stycznia 2020 r – podatek naliczony nowe terminy i zasady kiedy przysługuje podatnikowi VAT odliczenie podatku z faktur zakupowych

Zmiany w zakresie podatku naliczonego – faktur zakupowych – mogą negatywnie wpłynąć na kwestie rozliczenia VAT. Błędne wystawianie faktur czyli zbyt wczesne, może negatywnie odbić się na rozliczeniach kontrahenta, który dokonuje zakupów w naszej firmie – **czas poznać nowe zasady!!!**

Dokonując zakupów można nabyć towary powodujące nie tylko problemy podatkowe ale również karne – czas poznać tzw. portret nieuczciwego dostawcy, za błędy którego to Twoja firma poniesie odpowiedzialność

#### 9. NAJWIĘKSZE OSZCZĘDNOŚCI W VAT – kalkulacja ceny transakcji towarowych w transakcjach zagranicznych

- Rozróżnienie transakcji: WDT – eksport, Import - WNT
- Wyłączenia z WDT i WNT, czynności zrównane z WDT i WNT,
- Termin zakończenia transakcji – wpływ na opodatkowanie i wartość realną transakcji
- Dane sprzedawcy i kupującego wymagane do przeprowadzenia transakcji i ich wpływ na cenę sprzedawanego i kupowanego towaru,
- Rodzaje i formy poprawnych zamówień, kosztorysów, umów handlowych

**PODATEK VAT 2020 - KONSULTACJE SZKOLENIE**

- Elementy kalkulacyjne ceny – towar podstawowy i elementy pomocnicze
- Brak faktury od kontrahenta z UE – ustalanie ceny transakcji,
- Stawka 0% VAT w WDT i eksporcie – konsekwencje finansowe w firmie
- Sporadyczne zakupy podczas podróży służbowych na terenie UE
- Wywóz i przywóz na terytorium kraju prezentów i próbek – konsekwencje podatkowe

**10. USŁUGI ZAGRANICZNE – kalkulacja ceny transakcji usługowych**

- Rozróżnienie importu usług i usług świadczonych poza terytorium kraju
- Import usług – krok po kroku od realizacji transakcji do poprawnego rozliczenia
- Sprzedaż usług zagranicznych – poprawne kształtowanie ceny w oparciu o dane kontrahenta
- Rola umów, zamówień, korespondencji mailowej w transakcjach usługowych,
- Kiedy stawka niepodlegająca VAT a kiedy podstawowa 23% - zasady poprawnej kalkulacji ceny,
- Zasady obowiązujące osoby odpowiadające za pozyskiwanie i realizację kontraktu,
- Pułapki niewłaściwego rozpoznania transakcji i niewłaściwej oceny kontrahenta – negatywne konsekwencje finansowe,
- Pułapki i konsekwencje finansowe błędnego określenia miejsca fizycznego wykonania usługi i jej konsumpcji dla sprzedawcy i kupującego,
- Sporadyczne transakcje usługowe – na co zwrócić uwagę podczas realizacji kontraktu,
- Usługi zagraniczne jako obszar zainteresowania kontroli organów podatkowych od strony pozyskiwania klienta i realizacji kontraktu

**11. Dokumentacja handlowa i podatkowa – mity i fakty odpowiedzialności osobowej – nowe kary w 2020!**

- Najczęściej popełniane błędy w rozliczeniach z UE – co weryfikują organy podatkowe
- Wytyczne do kontroli krzyżowych unijnych pomiędzy krajami członkowskimi – LISTA PYTAŃ DLA PODATNIKA!
- **ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZA WYSTAWIANIE, POSŁGIWANIE SIĘ, PRZECHOWYWANIE FAKTUR I INNEJ DOKUMENTACJI W VAT – kto ponosi odpowiedzialność?**
- **ODPOWIEDZIALNOŚĆ ZARZĄDU WYNIKAJĄCA Z PRZEPISÓW KODEKSU KARNEGO SKARBOWEGO**
- **Kary i sankcje na przykładach kwot i progów kwotowych** – odpowiedzialność za nierzetelność wadliwość i nierzetelność dokumentacji podatkowej jak również brak nadzoru nad zespołem odpowiedzialnym za dokumentację firmową itp.

**NOWE SANKCJE I KARY W VAT DLA PODATNIKÓW**

- **listy ostrzegawcze dla podatników VAT od Ministra Finansów odnośnie przestępstw podatkowych, zaostrenie kontroli w 2019/2020**
- analiza branż zagrożonych korupcją zgodnie z wytycznymi MF – **UWAGA nowe branże 2020 r.!**
- **wymogi dokumentacyjne i dowody sprzedaży i zakupu zgodnie z wytycznymi ETS i MF 2019/2020**
- analiza przestępstwa karuzelowego pod kątem niebezpieczeństw dla zawieranych kontraktów
- analiza etapów transakcji i kontrahentów potencjalnie dotkniętych działalności a przestępczą
- wytyczne MF dla wszystkich przedsiębiorców odnośnie postępowania przeciwdziałającego nadużyciom podatkowym
- konsekwencje podatkowe i karne związane z udziałem umyślnym i nieumyślnym w przestępstwie gospodarczym

**PODATEK VAT 2020 - KONSULTACJE SZKOLENIE**

12. Jak zabezpieczyć się przed negatywnymi skutkami kontroli na przykładzie problematyki wynikającej z podatku od towarów i usług VAT oraz procedur celnych – tzw. „RECEPTA NA

UZDROWIENIE” I KILKA SŁÓW GORZKIEJ PRAWDY na przykładach doświadczeń w związku z kontrolami podatkowymi oraz po audytach podatkowych

---

**GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA TAX&DUTY****KONTAKT**

Luiza Pieprzyk

mail: [luiza.pieprzyk@tax-duty.pl](mailto:luiza.pieprzyk@tax-duty.pl)

tel. +48 691 762 900

Karolina Marzec

mail: [karolina.marzec@tax-duty.pl](mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl)

tel. +48 504 009 127

**FACEBOOK:** TAX & DUTY Grupa Partnerska Podatkowo - Celna



---

Audyt, szkolenia, VAT

Luiza Pieprzyk

[luiza.pieprzyk@tax-duty.pl](mailto:luiza.pieprzyk@tax-duty.pl) ; 691 762 900; [www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)