

## SZKOLENIE INNE NIŻ WSZYSTKIE ...

Zapraszamy na szkolenie w formule:

**DEDYKOWANE DLA TWOJEJ FIRMY**

---

### **Kompleksowe przygotowanie do JPK\_VAT 2020 – dokumentacja podatkowa dla handlowców, logistyków, działów obsługi klienta, fakturzystów**

#### **CEL SZKOLENIA**

**SZKOLENIE NA TE CZASY** – Jedyne takie, zgłębiające kompleksowo zagadnienia dokumentacji od podstaw do momentu ewidencjonowania i wykazania w nowym JPK\_VAT. 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 branż jakie tylko możliwe. Od momentu nowej matrycy i JPK\_DEK Państwa ryzyko znacznie rośnie. Przygotowanie do zmian działów księgowości – TO NIE WYSTARCZY. Obieg dokumentacji rozpoczyna się w dziale obsługi klienta, od umów, zamówień a kończy się na fakturze. To czas, w którym należy kompleksowo przygotować obsługę całego przedsiębiorstwa.

**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 całej firmie.**

## 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, logistyków, działu obsługi klienta, 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.

## 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 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. 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 przesłanki 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”

## PROGRAM:

### TRANSAKcje KRAJOWE – PRAWIDŁOWOŚĆ DOKUMENTACJI = PRAWIDŁOWY JPK\_DEK 2020

#### 1. OBOWIĄZEK WYSTAWIANIA FAKTUR W 2020 ROKU – KIEDY I NA JAKICH ZASADACH?

- **Zmiany w fakturowaniu VAT od 2020 –**
- **stan bieżący na dzień szkolenia**
- Jakie zdarzenia gospodarcze powodują obowiązek wystawienia faktury
- Kiedy nota kiedy faktura
- Podmioty zobowiązane do wystawiania faktury
- Kiedy podatnik obowiązany jest do wystawiania faktur
- Kiedy faktura kiedy paragon
- Faktura wystawiona na rzecz osoby fizycznej niebędącej podatnikiem

#### 2. JAKIE DANE I TERMINY MUSI ZAWIERAĆ FAKTURA VAT ABY NIE NARAŻAŁA NA SANKCJE I KARY Z KKS

- Obowiązkowe dane faktury
- Data wystawienia faktury
- **CO Z DATA SPRZEDAŻY?**
- Numeracja faktur
- Dane sprzedawcy i nabywcy na fakturze
- Nazwa podatnika i nabywcy – pełna czy skrócona?
- Adres podatnika
- Numer identyfikacyjny sprzedawcy i nabywcy
- Data transakcji
- Nazwa (rodzaj) towaru lub usługi
- Rabaty (opusty lub obniżki cen) na fakturze
- Faktura przy różnych stawkach VAT
- Wyrazy „metoda kasowa” na fakturze
- **Symbol CN/PKWiu na fakturach – najważniejszy aspekt dowodowy na trudne czasy**
- Numer rejestracyjny pojazdu samochodowego na fakturze
- Pieczęć i podpis sprzedawcy na fakturze
- Adnotacje na fakturze
- Faktury uproszczone

#### 3. WAŻNE! ZMIANY OD STYCZNA 2020 R. W ZAKRESIE ZASAD WYSTAWIANIA FAKTUR, KTÓRYCH PODSTAWĄ JEST PARAGON FISKALNY

- Faktury wystawiane na rzecz osób fizycznych, które nie prowadzą działalności
- Faktury wystawiane na podatnika VAT
- Faktury uproszczone a paragon
- Sankcje dla wystawcy i nabywcy za naruszenie przepisów

#### 4. PRZYGOTOWANIE DO PROWADZENIA NOWEJ EWIDENCJI VAT Błędy w fakturowaniu i ich konsekwencje dla podatnika VAT

##### Kontrowersyjne błędy fakturowania – MOŻLIWOŚĆ KARANIA Z KKS

- Jak poprawić na fakturze błędnie podany termin płatności – **WILKIE RYZYKO NOWYCH CZASÓW**
- **BŁĄD W DANYCH NABYWCY A INNY KONTRAHENT NA FAKTURZE**
- 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

#### 5. 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
- Dane na fakturze po przekształceniu spółek
- 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

#### 6. 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

## 7. PRZED SPRZEDAŻĄ NAJPIERW SPRAWDŹ! – BIAŁA LISTA PODATNIKÓW VAT

- Do czego służy i jak korzystać z wykazu podatników
- Zakres danych przechowywanych w rejestrze podatników,
- Zakres transakcji, w przypadku których kontrahenci powinni być weryfikowani w rejestrze podatników
- **Rachunek płatniczy kontrahenta w wykazie – NAJWAŻNIEJSZE NA TE CZASY!**
- Konsekwencje na gruncie VAT dokonania zapłaty należności wynikającej z faktury bez pośrednictwa rachunku płatniczego ujętego w wykazie

## 8. MECHANIZM PODZIELONEJ PŁATNOŚCI

- Kłopotliwa nowość w VAT – czego dotyczy i co zrobić z MPP
- Zasady stosowania i fakturowania specjalnej procedury
- Odpowiedzialność za błędne klasyfikacje i dokumentowanie

## TRANSAKcje ZAGRANICZNE – PRAWIDŁOWOŚĆ DOKUMENTCJI

### 1. MATRYCA VAT I KLASYFIKACJE TRANSAKcji ZAGRANICZNYCH

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

#### SPRZEDAŻ ZAGRANICZNA

##### 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 sprzedażowych

#### ZAKUPY ZAGRANICZNE

##### 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

## 2. TERMINY WYSTAWIANIA FAKTUR A TERMIN DOSTAWY TOWARÓW I WYKONANIA USŁUGI – ZASADY OGÓLNE

- Ogólne terminy wystawiania faktur
- Warunki dostawy INCOTERMS w WDT oraz eksporcie towarów
- Wykonanie usługi czy data z protokołu zdawczo-odbiorczego?
- Zasadniczy termin wystawienia faktury
- Zaliczki w transakcjach zagranicznych – dokumentowanie i terminowość
- Faktury tzw. pro forma
- Noty księgowo, korygujące

## 3. KORYGOWANIE I ANULOWANIE FAKTUR A POPRAWNOŚĆ ROZLICZEŃ VAT - W JAKIM TERMINIE KORYGOWAĆ PODSTAWĘ OPODATKOWANIA ZAGRANICZNYCH TRANSAKCJI?

- a) **Korekta wewnątrzspółnotowej dostawy towarów oraz świadczenia usług zagranicznych**
- W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie
  - Jak korygować WDT, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
- b) **Korekta eksportu towarów**
- W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie
  - Jak korygować eksportową dostawę towarów, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
  - Termin korekty dostawy eksportowej w związku z brakiem dokumentów potwierdzających prawo do stawki 0%
- c) **Korekty zmniejszające podstawę opodatkowania w WNT**
- Rabaty i obniżki cen
  - Skonto
  - Zwrot towarów, reklamacje ilościowe wartościowe

## ODPOWIEDZIALNOŚĆ SPORZĄDZAJĄCEGO I POSŁUGUJĄCEGO SIE NIERZETELNYMI DOKUMENTAMI W VAT

- **Rzetelność, wadliwość, FIKCYJNOŚĆ – największe zagrożenie 2019/2020**
- **Kary i sankcje przewidziane dla dokumentacji VAT w 2020 r. – kto i jak odpowiada?**
- **BLOKADA RACHUNKÓW BANKOWYCH spowodowana błędami w fakturowaniu transakcji**
- **Błędy w nowym JPK\_DEK – co ile kosztuje, kto zostaje ukarany?**

## 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

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

