

**PROMOCJA
DLA ZGŁOSZEŃ DO
12.06.2019**

**UPOMINEK DLA
KAŻDEGO
UCZESTNIKA**

DOKUMENTACJA I FAKTUROWANIE w PODATKU VAT - zmiany od lipca 2019 r.

TERMIN:

**19 czerwiec 2019 r.
godz. 10:00**

MIEJSCE:

RZESZÓW WOJEWÓDZKI
DOM KULTURY
Ul. Stefana Okrzei 7

CENA: 450 PLN

**PROMOCJA!!!
350 PLN + 23% VAT
DO 12.06.2019**

Cena obejmuje:

- materiały szkoleniowe
- certyfikat
- przerwa kawowa,
- lunch
- upominek
- wyjaśnienie wątpliwości



INFORMACJA:

Tel. (12) 378-91-80
Tel. (12) 378-91-81
biuro@galeraszkolen.pl
www.galeraszkolen.pl

**KARTĘ ZGŁOSZENIA
PROSIMY PRZESŁAĆ:**

Fax.: (12) 378-91-82
biuro@galeraszkolen.pl

PROWADZĄCY

- doradca podatkowy, wybitny ekspert i szkoleniowiec z kilkunastoletnim stażem w zakresie podatków.

PROGRAM SZKOLENIA:

1. Niezależna od rejestrów VAT dokumentacja w postaci JPK –vat. Obowiązkowe raportowanie rejestrów VAT przez wszystkich podatników VAT czynnych:

- planowane **nowe pliki JPK-VDEK** – likwidacja deklaracji VAT-7 i VAT-7K od lipca 2019
- wprowadzenie powszechności elektronicznego prowadzenia ewidencji zakupu i sprzedaży
- obowiązek raportowania także zerowych rejestrów
- najczęściej popełniane i wykrywane błędy w przesyłanych ewidencjach JPK VAT
- jakie problemy dostrzega Ministerstwo Finansów – niektóre odpowiedzi i rozwiązania problemów
- czy musimy wysłać inne pliki oprócz JPK?
- niektóre elementy praktycznego przygotowania pod kątem raportowania rejestrów zakupu-sprzedaży VAT przez biura rachunkowe czy działy księgowe w przedsiębiorstwach wielozakładowych.
- najnowsze wyjaśnienia Ministerstwa Finansów w zakresie JPK.
- komunikaty z Ministerstwa o istnieniu w JPK faktur zakupowych od podmiotu niezarejestrowanego.

2. Zmiany od 18 kwietnia 2019 w zakresie e-faktur przy zamówieniach publicznych – kto musi wystawiać takie e-faktury w formacie XML:

- kogo po stronie zamawiającego dotyczy e-fakturowanie
- czy wszyscy wykonawcy muszą wystawiać e-faktury
- pozostałe pojęcia zawarte w nowych przepisach

3. Rozdzielona płatność za faktury – kiedy obowiązkowy split payment i w jakich branżach czy już od lipca 2019?

- planowane **obowiązkowe split payment** zamiast odwrotnego obciążenia
- wprowadzenie zasady odrębnego płacenia za faktury kosztowe na konto „netto” oraz wydzielone konto VAT
- czy jako nabywca musimy płacić split paymentem?
- czy dostawca ma wpływ na formę płatności stosowaną przez odbiorcę?
- wprowadzenie pojęcia „dedykowanego komunikatu przelewu”
- korzyści w zakresie nie stosowania sankcji oraz odpowiedzialności solidarnej w przypadku split payment
- korzyści w zakresie nie stosowania regulacji o podwyższonych odsetkach wynikającej z art. 56 b Ordynacji w przypadku split payment
- korzyści w zakresie możliwości szybszego zwrotu podatku VAT w ciągu

ZAPRASZAMY

25 dni

- przypadki w których środki zgromadzone na rachunku VAT mogą ulec przepadkowi na rzecz Skarbu Państwa.
- analiza tej firmy płatności po kilku miesiącach działania – komentarze Ministerstwa Finansów

4. Ewidencja sprzedaży dokonywanej na rzecz osób fizycznych – uchwalone i planowane zmiany w zakresie stosowania kas fiskalnych w roku 2019 – KASY ON LINE OD 2020

- **zmiany w zakresie zwolnień** z stosowania kas **nowe rozporządzenie** obowiązujące od 2019 roku do 2021 roku
- wystawianie faktury do paragonu wyłącznie pod warunkiem że paragon ma numer NIP i sankcję za niezastosowanie tej zasady – czy te przepisy weszły w życie ?
- **nowe warunki** techniczne stosowania kas fiskalnych- raportowanie on line obrotu do Ministerstwa Finansów wejście w życie od maja 2019 .
- obowiązkowe kasy on-line w niektórych branżach od kiedy będą obowiązywać ?
- czy można będzie wystawiać faktury do paragonów bez NIP?

5. Inne planowane zmiany oraz zmiany które weszły od 01.01.2019:

- WIS ma obowiązywać od 2020 roku ale wnioski można już będzie składać w roku 2019
- planowane **zmiany w stawkach VAT** na niektóre produkty
- **nowa definicja pierwszego zasiedlenia** – zwolnienia z VAT sprzedaży Nieruchomości
- **nowe zasady zwrotu podatku VAT**
- odmowa zwrotu w przypadku wystąpienia ponadnormatywnego wzbogacenia
- **opodatkowanie bonów**
- stworzenie nowej bazy podatników jako narzędzia uszczelniającego system podatku VAT (zakres danych, połączenie wielu baz w jedną)
- planowany obowiązek dokonywania płatności na rachunek bankowy zawarty w bazie
- jakie konsekwencje w przypadku płatności na rachunek niezamieszczony w bazie

6. Problematyka związana z fakturowaniem i rozliczaniem samochodów osobowych w podatku VAT w związku z zmianami w podatkach CIT i PIT od 2019 roku:

- kiedy opłaca się prowadzić ewidencję dla celów pełnego rozliczenia VAT i kosztów w PIT i CIT
- rozróżnienie wydatków ograniczonych do 150.000 zł od wydatków eksploatacyjnych ograniczanych do 75% w podatkach dochodowych.
- kiedy samochody mają pełne prawo do odliczenia podatku VAT jak i kosztów w podatkach dochodowych ?
- wpływ zmiany wykorzystania samochodu dla celów działalności w kontekście obowiązków ewidencyjnych w podatku VAT, CIT i PIT
- najnowsze interpretacje dotyczące rozliczania VAT i zaliczania wydatków do kosztów związanych z samochodami użytkowymi w firmie.

7. Omówienie obowiązujących zasad dotyczących fakturowania, faktury papierowe , faktury elektroniczne i korygujące w kontekście najnowszych interpretacji:

- podmioty obowiązane do wystawiania faktur i podatnicy VAT, którzy nie muszą wystawiać faktur.
- elementy jakie powinna zawierać faktura by spełniała swoje funkcje

Powyższy temat możemy również zrealizować w formie szkolenia zamkniętego

- faktura zaliczkowa.
- faktura VAT a refaktura.
- kiedy faktura a kiedy paragon .
- faktura w walucie obcej.
- terminy wystawiania faktur.
- konsekwencje błędów i wadliwości w wystawianych fakturach- perspektywa sprzedawcy i nabywcy.
- faktury w obrocie międzynarodowym
- dokumentowanie stawki 0% przy WDT
- dokumentowanie stawki 0% w przypadku eksportu
- faktury korygujące w przypadku błędnego odbiorcy
- faktury korygujące błędne stawki, odwrotne obciążenie zamiast stawki VAT czy stawkę „zw” zamiast stawek podatkowych.
- zbiorcze faktury korygujące.
- kurs na fakturze korygującej.
- ujęcie w deklaracji VAT-7 faktury korygującej in minus i in plus, w tym faktury z zagranicy. Przedstawienie problemu z punktu widzenia sprzedawcy i nabywcy.
- Potwierdzenie otrzymania faktury korygującej. Nowe interpretacje i orzeczenia.
- zakres danych które można zmieniać notą korygującą, a które nie podlegają zmianie notą korygującą?
- korygowanie nota pełnych danych nabywcy.- czy jest taka możliwość ?
- forma akceptacja noty
- duplikaty faktur - odliczanie VAT z duplikatu. Wstecz czy na bieżąco?

8. W jakich przypadkach faktura traktowana jest jako dokument stanowiący podstawę do odliczenia podatku naliczonego a kiedy wystarczy powstanie samego zdarzenia:

- przesłanki formalne i które muszą być spełnione, by móc odliczyć podatek naliczony.
- wpływ daty otrzymania faktury na odliczenie VAT
- **nowe regulacje** dotyczące odliczenia VAT od rozpoznanego z opóźnieniem WNT, importu usług lub odwrotnego obciążenia lub opodatkowanie czynności która powinna być „odwrotnym obciążeniem”.
- błędna stawka na fakturze. Czy można odliczyć VAT?
- Inne błędy na fakturach. Kiedy prawo do odliczenia przysługuje, a kiedy nie przysługuje.
- czy należy płacić VAT od towarów skradzionych

9. Konsekwencje wystawiania i posługiwania się fakturami „pustymi” oraz wystawionymi przez podmiot nieistniejący lub niezarejestrowany – w kontekście kontroli plików JPK:

- pusta faktura co to oznacza
- definicja podatnika „nie istniejącego”
- podatnicy niezarejestrowani wystawiający faktury
- możliwość korzystania z trzech baz służących do weryfikacji dostawców pod kątem zagrożenia nie odliczeniem VAT naliczonego z faktur zakupowych.

10. Odpowiedzi na pytania, konsultacje.