

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Fakturowanie, dokumentowanie i ewidencjonowanie w VAT z uwzględnieniem planowanych zmian w JPK_VAT

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z tematyką faktur, której znajomość jest niezbędna w celu prawidłowego dokumentowania i ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych. Szkolenie będzie dotyczyło zarówno treści faktur, terminów ich wystawiania, jak również korygowania dokumentów sprzedaży, w tym anulowania faktur, oraz możliwości odliczania podatku naliczonego na ich podstawie.

W toku szkolenia zostaną omówione nowe regulacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2021 r. (tzw. SLIM VAT) dotyczące korygowania transakcji podlegających VAT u sprzedawcy, jak i u nabywcy.

Ponadto w trakcie szkolenia zostaną omówione zagadnienia związane z oznaczaniem dowodów księgowych w nowym JPK_VAT, szczególnie istotne dla osób zajmujących się ewidencjonowaniem w VAT faktur i innych dowodów stanowiących podstawę do podatkowych rozliczeń, z uwzględnieniem zmian jakie mają zacząć obowiązywać.

Uczestnictwo w szkoleniu pozwoli na usystematyzowanie wiedzy dotyczącej wystawiania faktur, jak również pomoże wyjaśnić wątpliwości interpretacyjne dotyczące nowych regulacji związanych z fakturowaniem, dokumentowaniem i ewidencjonowaniem transakcji VAT.

Harmonogram:

08:30 – logowanie uczestników

09:00 – **I część szkolenia**

10.30 – przerwa (15 minut)

10.45 – **II część szkolenia**

12:30 – przerwa (15 minut)

12:45 – **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Obowiązki podatników związane z wystawianiem faktur i duplikatów faktur:

- podmioty uprawnione do wystawiania faktur,
- kiedy występuje obowiązek wystawienia faktury VAT?
- rodzaje wystawianych faktur: faktura, duplikat faktury, faktura dokumentująca czynności, dla których podatnikiem jest nabywca lub usługobiorca, faktura dokumentująca procedury szczególne, faktura VAT-RR,

- elementy niezbędne na fakturach,
- ujmowanie duplikatów faktur w ewidencji sprzedaży i zakupu,
- faktury zaliczkowe i końcowe faktury zaliczkowe - sposoby postępowania,
- konsekwencje wystawiania:
 - rachunków,
 - faktur proforma,
 - dokumentów bez oznaczeń „faktura VAT”.
- terminy wystawiania faktur - zasady ogólne i szczególne,
- faktura wystawiona przed transakcją - konsekwencje w VAT,
- wystawianie faktur w mechanizmie podzielonej płatności,
 - wartość faktury a jej oznaczenie,
 - konsekwencje braku oznaczenia na fakturze mpp dla sprzedawcy i nabywcy,
 - zaliczki w mechanizmie podzielonej płatności.
- podawanie symbolu PKWiU na fakturze,
- dokumenty i bilety, które mogą być uznane za faktury - zakres niezbędnych danych,
- informacje zawarte na fakturach dokumentujących czynności zwolnione z VAT.

2. Zasady korygowania danych zawartych w fakturach (anulowanie faktury, faktura korygująca i nota korygująca) z uwzględnieniem zmian od stycznia 2021 r.:

- możliwość anulowania faktury - w jakich sytuacjach,
- okoliczności wystawiania dokumentów korygujących,
- rozliczanie faktur korygujących od 1 stycznia 2021 r.,
- korygowanie faktur „do zera”,
- kto i kiedy może wystawić notę korygującą?
- jakie błędy można korygować notą korygującą?

3. Faktura podstawą do odliczenia podatku naliczonego:

- data otrzymania faktury a moment odliczenia podatku naliczonego,
- termin odliczeń podatku naliczonego z faktur dokumentujących nabycie mediów,
- otrzymanie faktury przy WNT po wyroku TSUE z dnia 18 marca 2021 r. w sprawie C-895/19,
- brak faktury przy imporcie usług a prawo do odliczenia podatku,
- faktury otrzymane przed datą wykonania czynności lub przed zapłatą zaliczki a moment odliczenia podatku naliczonego,
- błędy i pomyłki w fakturach a prawo do odliczenia podatku naliczonego przez odbiorcę.

4. Paragony z NIP jako faktury. Zmiany w ewidencjonowaniu faktur uproszczonych:

- kiedy NIP na paragonie jest obowiązkowy?
- faktura bez NIP wystawiana do paragonu bez NIP,
- korygowanie paragonów z NIP,
- paragony z NIP jako faktury uproszczone w ewidencji VAT i JPK_VAT:
 - od stycznia 2021 r.,
 - od lipca 2021 r.

5. Obowiązki ewidencyjne związane z JPK_VAT po planowanych zmianach:

- Nowy zakres danych w ewidencji podatku należnego:
 - nowe oznaczenia dowodów sprzedaży,
 - zmiany w stosowaniu symboli GTU, m.in. dotyczących leków, alkoholi, części budowli i lokali, usług niematerialnych,
 - istotne zmiany w oznaczaniu kodami procedur dotyczące podmiotów powiązanych (TP) oraz mechanizmu podzielonej płatności (MPP),
 - podmioty, które nie muszą stosować oznaczeń TP,
 - problemy z wykazywaniem faktur wystawionych do paragonów „FP”,
 - refakturowanie a oznaczenia w JPK_VAT,
 - dowody wewnętrzne i przypadki ich wystawiania,
 - oznaczanie GTU i kodami procedur dokumentów RO i WEW po zmianach.
- Zakres danych w ewidencji zakupów:
 - zmiany w zakresie danych wykazywanych przy imporcie towarów,
 - oznaczenia dokumentów zakupu, w tym MPP po zmianach,
 - wystawianie dowodów wewnętrznych do odliczenia lub rozliczenia podatku naliczonego - w tym korekty podatku naliczonego wynikające z art. 86 ust. 19a.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	490,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	602,70 zł