

Zmiany w VAT oraz Jednolity Plik Kontrolny

14 listopada 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

JPK - nowy obowiązek:

- ✓ Przepisy regulujące wprowadzenie JPK,
- ✓ Terminy związane z JPK,
- ✓ Co oznacza JPK dla podatnika?
- ✓ Korzyści z wprowadzenia JPK - dla organu i podatnika,
- ✓ Rodzaje struktur JPK,
- ✓ Wątpliwości związane z obowiązywaniem JPK,
- ✓ Sankcje związane z wadliwością JPK lub brakiem JPK,

Praktyczne aspekty związane ze składaniem JPK:

- ✓ Okres rozliczeniowy, za który organ może zażądać JPK,
- ✓ Dowody księgowe i księgi niezłożone w formie JPK a możliwość ich kwestionowania przez organy,
- ✓ Techniczne aspekty przekazywania JPK.

Zakres danych objętych JPK:

- ✓ Struktury logiczne JPK,
- ✓ Możliwość zmian w strukturach logicznych JPK,
- ✓ Czy muszą być stosowane wszystkie struktury JPK?
- ✓ Źródła danych JPK: system f-k czy także inne systemy?

Wybrane praktyczne zagadnienia związane ze strukturami JPK:

- ✓ Zgodność JPK z deklaracją VAT,
- ✓ Transakcje wyłączone z zakresu VAT a JPK,
- ✓ Moment wykazania transakcji,
- ✓ Korekty obrotu a JPK,
- ✓ Brak możliwości odliczenia VAT a JPK,
- ✓ Odliczanie VAT za pomocą proporcji a JPK,
- ✓ Faktury sprzedażowe a faktury zakupowe?
- ✓ Dane z faktury, które należy uwzględnić w JPK.

Ostatnie zmiany w podatku VAT:

- ✓ Nadużycie prawa,
- ✓ Zmiany dotyczące rozliczania importu towarów,
- ✓ Zmiany VAT związane z "pakietem paliwowym",
- ✓ Zmiany w deklaracjach VAT,

Przyszłe zmiany w VAT:

- ✓ Zmiany w zakresie ewidencji VAT,
- ✓ Zmiana w zakresie stosowania stawki 0% - związana z jednostkami pływającymi,
- ✓ Obowiązkowa ewidencja "elektroniczna"?
- ✓ Ustawa "centralizująca" rozliczenia samorządów,

Projektowane zmiany w VAT - od stycznia 2017 r.:

- ✓ Usługi budowlane, wynajem sprzętu budowlanego rozliczane w ramach odwrotnego obciążenia, ale nie wszystkie i nie w każdej sytuacji,
- ✓ Nowe towary rozliczane w ramach odwrotnego obciążenia,
- ✓ Specjalne zasady odliczania VAT naliczonego w przypadku nabyć wewnątrzwspólnotowych, importu usług oraz odwrotnego obciążenia,
- ✓ Zmienione zasady zwrotu nadwyżki VAT z US,
- ✓ Nowe zasady rejestracji podatników VAT i wykreślenia z rejestru VAT czynny,
- ✓ Kaucja rejestracyjna nawet 200.000 zł - do kogo ma zastosowanie?
- ✓ Nowe zasady stosowania deklaracji kwartalnych; brak deklaracji VAT-7D,
- ✓ Deklaracje VAT TYLKO w wersji elektronicznej,
- ✓ Informacje podsumowujące (VAT-UE oraz VAT-27) składane TYLKO miesięcznie i TYLKO w wersji elektronicznej,

- ✔ Solidarna odpowiedzialność - zmieniony zakres obowiązywania i ograniczona ochrona dla nabywców,
- ✔ Obowiązkowe upoważnienie banku do przekazywania danych z rachunku bankowego dla US - kogo dotyczy?
- ✔ Folia typu stretch, dyski HDD oraz SSD, a także oprogramowanie, filmy i nagrania na dyskach SSD w ramach solidtarnej odpowiedzialności,
- ✔ Powrót 30% sankcji VAT za nieprawidłowe rozliczenie podatku,
- ✔ Sankcja w wysokości 100% za zawyżenie VAT naliczonego z faktur,
- ✔ Zwolnienie podmiotowe - limit 200.000 zł zamiast 150.000 zł,
- ✔ Utrzymanie stawek VAT na obecnym poziomie do końca 2018 r.,
- ✔ Solidarna odpowiedzialność pełnomocnika rejestrującego firmę jako podatnika VAT czynnego,
- ✔ Podwyższone wysokości kar w ramach KKS,
- ✔ Kara więzienia powyżej 1 roku za wystawiania pustych faktur i posługiwanie się takim fakturami.

Wybrane przykłady orzeczeń sądowych, TSUE i interpretacji MF.

Pytania



Zdzisław Modzelewski

Doradca Podatkowy

Partner w Spółce Doradztwa Podatkowego MMR Consulting Sp. z o.o., absolwent Wydziału Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Warszawskiego od wielu lat specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT. Współautor 3 komentarzy do ustawy o VAT, autor kilkudziesięciu artykułów o tematyce podatkowej, doświadczenie zawodowe zdobył pracując w międzynarodowych spółkach zajmujących się doradztwem podatkowym. od 2015 r. jest również współnikiem w GWW która jest jedną z największych firm prawniczych w Polsce oraz wiodącą kancelarią regulacyjną (doradztwo regulacyjne, czyli związane z publicznym prawem gospodarczym egzekwowanym przez urzędy takie jak UKE, URE, UOKiK czy KNF).

- ✔ 09:45 - 10:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 10:00 - 11:30 Szkolenie
- ✔ 11:30 - 11:45 Przerwa kawowa
- ✔ 11:45 - 13:30 Szkolenie
- ✔ 13:30 - 14:00 Lunch
- ✔ 14:00 - 16:00 Szkolenie
- ✔ 16:00 Zakończenie szkolenia

Zmiany w VAT oraz Jednolity Plik Kontrolny

14 listopada 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 600 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 500 zł + VAT - koszt udziału drugiej i każdej kolejnej osoby z firmy/instytucji

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004 ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ✓ W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego ✓ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy. ✓ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Sp. z o. o. (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR TRAINING GROUP SP. Z O.O. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 z późniejszymi zmianami) *

☐ w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęć