Najnowsza duża nowelizacja VAT - zmiany od 2017 r. oraz Jednolity Plik Kontrolny

15 marca 2017 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Program szkolenia:

Zmiany w zakresie odwrotnego obciążenia:

- Nowe towary w zał. Nr 11 rozliczane w ramach odwrotnego obciążenia,
- Zmienione warunki stosowania odwrotnego obciążenia w stosunku do usług,
- Usługi budowlane (47 poz.) będą rozliczane w ramach odwrotnego obciążenia, ale nie wszystkie i nie w każdej sytuacji,
- Specjalne zasady odliczania VAT naliczonego w przypadku odwrotnego obciążenia, a także importu usług i nabyć wewnątrzwspólnotowych,
- Przepisy przejściowe - 2016/2017

Zmienione zasady zwrotu nadwyżki VAT z US,

- Nowe zasady zwrotów VAT w terminie 25 dni,
- „Młodzi" podatnicy bez prawa do zwrotu 25-dniowego,
- Policja, CBA, ABW i Prokuratura mogą wstrzymywać zwroty VAT? W jakich przypadkach i na ile?

Rejestr podatników VAT:

- Nowe zasady rejestracji podatników VAT,
- Wykreślanie z rejestru podatników VAT i brak konieczności informowania o tym zainteresowanego podatnika - ułatwione reguły dla urzędu skarbowego,
- Wykreślenie z rejestru podatnika - brak kontaktu z podatnikiem lub pełnomocnikiem, także w przypadku nie odbierania telefonów?
- Wykreślenie z rejestru za: zawieszenie działalności, brak składania deklaracji, składanie deklaracji „0", puste faktury lub faktury korekty, nie stawianie się na wezwania organu podatkowego,
- Zmienione zasady wykreślania z rejestru VAT-UE (PL-NIP),

Nowe zasady związane z deklaracjami:

- Od stycznia 2017 r. przestają obowiązywać deklaracje VAT-7D,
- Deklaracje VAT-7K nie mogą być stosowane przez „młodych" podatników,
- Wszystkie deklaracje VAT składane w wersji elektronicznej, bez możliwości składania deklaracji papierowych?,
- Informacje podsumowujące (VAT-UE oraz VAT-27) składane będą tylko za okresy miesięczne i tylko w wersji elektronicznej,
- Kara z KKS za niezłożenie deklaracji lub informacji podsumowującej w wersji elektronicznej,

Solidarna odpowiedzialność - nowe reguły:

- Nowe towary w załączniku nr 13, w tym dyski, folia stretch oraz olej z rzepaku,
- Zmieniony zakres obowiązywania i ograniczona ochrona dla nabywców,
- Sprzedawca uiszczający kaucję gwarancyjną, będzie obowiązany podać swój numer rachunku, który będzie publikowany na stronach Ministra Finansów,
- Obowiązkowe upoważnienie banku do przekazywanie danych z rachunku bankowego dostawcy,

Powrót sankcji w VAT:

- 30% sankcji za nieprawidłowe rozliczenie podatku w deklaracji
- „Promocyjna" opcja sankcji - 20%,
- Odliczanie VAT z niektórych faktur będzie wiązał się z sankcją w wysokości 100%,
- Możliwość uniknięcia sankcji,

Inne zmiany:

- 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 nawet do 500.000 zł,
- Podwyższone wysokości kar w ramach KKS,
- Kara więzienia powyżej 1 roku za wystawiania pustych faktur i posługiwanie się takim fakturami,
- Nowa ewidencja VAT, nowe dane,
- Od 2018 r. ewidencja VAT będzie musiała być prowadzona wyłącznie w wersji elektronicznej, nawet przez najmniejszych podatników,
- Zmienione reguły stosowania stawki 0% związanej z dostawą oraz wyposażeniem jednostek pływających,

Ostatnie zmiany w podatku VAT:

- Nadużycie prawa,
- Zmiany VAT związane z „pakietem paliwowym”,

JPK - nowy obowiązek:

- Co oznacza JPK dla podatnika?
- Terminy związane z JPK,
- Rodzaje struktur JPK, w tym nowe struktury obowiązujące od stycznia 2017 r.
- Wątpliwości związane z obowiązywaniem JPK,

Praktyczne aspekty związane ze składaniem JPK:

- Okres rozliczeniowy, za który organ może zażądać JPK,
- Techniczne aspekty przekazywania JPK,
- Jakie dane i w jaki sposób powinny być pokazane w JPK_VAT,

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.

Omówienie wybranych zagadnień na przykładach orzeczeń sądowych, TSUE i interpretacji MF, w tym problem karuzel podatkowych.

Pytania uczestników

Wykładowca:

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 wspólnikiem 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).

Harmonogram:

- **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**

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Prosimy przesłać faksem: **22 632 47 18** lub: **wlr@wlr.com.pl**

Najnowsza duża nowelizacja VAT - zmiany od 2017 r. oraz Jednolity Plik Kontrolny

15 marca 2017 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

❑ **399 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 3 marca 2017

❑ **499 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 3 marca 2017

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ 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 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 (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 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 pieczątka