

# Podatek VAT zmiany od lipca i września 2019r. oraz od 2020r.

17 lipca 2019 r. hotel Q Hotel Plus, ul. Wojewódzka 12, 40-026 Katowice

## Program szkolenia:

### Projektowane zmiany w zakresie likwidacji odwrotnego obciążenia:

- ✓ zasada „odwrotne obciążenie” - dla kogo obecnie?
- ✓ Nowy załącznik nr 14 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie? - problemy interpretacyjne
- ✓ PKWiU a podleganie podatkowi VAT
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych i remontowych świadczonych dla Zamawiających, Wykonawców i odbiorców końcowych;
- ✓ Wygląd faktury po zmianach;
- ✓ Deklaracja VAT-27 do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia;
- ✓ Odwrotne obciążenie w przypadku innych transakcji, np. sprzedaż złomu, blach, itp.;
- ✓ Problemy praktyczne związane ze zmianami zasady: obowiązek podatkowy, usługa według PKWiU a usługa wykonana, zapisy w umowach;
- ✓ Propozycja likwidacji odwrotnego obciążenia i wprowadzenia zasady ogólnej wraz z obowiązkowym split paymentem - założenia projektu

### Funkcjonowanie rachunków bankowych - zmiana od września 2019:

- ✓ Podmioty wyrejestrowane, wykreślone, przywrócone wykazywane przez MF;
- ✓ Pełne dane kontrahenta: nazwa, adres, rachunek bankowy;
- ✓ Zapłata na rachunek bankowy inny niż podany przez MF - wyłączenie z KUP;
- ✓ Odpowiedzialność płaconego za zobowiązania sprzedającego;
- ✓ Funkcjonowanie rachunków bankowych i nowe obowiązki zgłoszeniowe

### Split payment jako obowiązek po likwidacji odwrotnego obciążenia:

- ✓ Wpłaty na rachunek VAT sprzedającego przy dedykowanym przelewie kupującego;
- ✓ Dysponowanie rachunkiem VAT przez podatnika czy jednak przez urząd skarbowy? - praktyka
- ✓ Projektowana możliwość zapłaty z rachunku VAT innych podatków i ZUS - czy na pewno?;
- ✓ Wniosek o zwrot z rachunku VAT tylko do urzędu skarbowego;
- ✓ Zapłaty z rachunku VAT faktur zakupowych - skutki praktyczne.
- ✓ Przelew zwykły - brutto na rachunek bieżący, czy możliwe?;
- ✓ Dedykowany przelew bankowy;
- ✓ Zapłata za kilka faktur - czy możliwa przy dedykowanym przelewie bankowym?
- ✓ Płatność gotówką;
- ✓ Zapłata za pomocą karty płatniczej oraz inne formy płatności a split payment;
- ✓ Pomyłkowa wpłata kwoty netto na Rachunek VAT a podatku VAT na konto bieżące - co dalej?
- ✓ Funkcjonowanie księgowi automatycznych wpłat na rachunek bankowy a split payment;
- ✓ Rozliczanie rozrachunków po wprowadzeniu podzielonej płatności.

### E-paragon i nowa kasa fiskalna - uchwalone zmiany obowiązujące od maja 2019 r.:

- ✓ Zwolnienie z posiadania kasy fiskalnej do końca 2019 r. - co uległo zmianie?;
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania kas fiskalnych - kiedy dla usług budowlanych, najmu i innych usług;
- ✓ Kasa fiskalna - kiedy zwolnienie a kiedy wyłączenie ze zwolnienia?

- ✔ E-paragon - zasady wystawiania i wysyłania;
- ✔ Sposoby wysyłki e-paragonu;
- ✔ Zmiany w zakresie obowiązków związanych z kasami fiskalnymi: zgłaszanie, serwisowanie, itp.
- ✔ Sankcje za brak e-paragonów.

#### **Faktura elektroniczna przy zamówieniach publicznych - zmiana od 18 kwietnia 2019 r. a praktyczne stosowanie nowych zasad:**

- ✔ Pojęcie e-faktury wynikające z nowej ustawy;
- ✔ Obowiązki dla zamawiających;
- ✔ Uprawnienia dla wykonawców;
- ✔ Struktura efaktury podana przez Ministra cyfryzacji;
- ✔ Zasady funkcjonowania nowej platformy związanej z efakturami;
- ✔ Problemy techniczne efaktur;
- ✔ Inne sposoby wysyłania faktur - czy znikają?

#### **Nowa matryca stawek podatku VAT od 2020 r.:**

- ✔ Stawka podstawowa 23% jako zasada;
- ✔ Zmiany w zakresie katalogu usług i towarów funkcjonujących z obniżonymi stawkami VAT;
- ✔ Poszczególne rodzaje transakcji a stawka podatku VAT;
- ✔ Co zostaje podniesione do stawki podstawowej;
- ✔ Co zostaje obniżone?
- ✔ Przepisy przejściowe obowiązujące przy wdrażaniu matrycy.

#### **Zmiany w zakresie rozliczania deklaracji i JPK:**

- ✔ Likwidacja niektórych deklaracji VAT;
- ✔ Jakie deklaracje zostają?
- ✔ Nowy JPK\_VDEK - zasady wypełniania;
- ✔ Przepisy przejściowe - równoległa możliwość stosowania nowych i starych zasad.

#### **Pytania i odpowiedzi - dyskusja uczestników.**

### **Wykładowca:**

**Joanna Patyk** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawnopodatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

### **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                 |

## Podatek VAT zmiany od lipca i września 2019r. oraz od 2020r.

17 lipca 2019 r. hotel Q Hotel Plus, ul. Wojewódzka 12, 40-026 Katowice

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika

PDF na adres e-mail: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

**349 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby

**299 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

**399 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby po 28 06

### 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 wystawienia 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 w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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 Wojciech Jędrzejczyk (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 Wojciech Jędrzejczyk. 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 z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

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 późn. zm.)

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

Podpis i pieczęćka