

Zmiany w podatku VAT od września 2019r., listopada 2019r. i stycznia 2020 r. oraz przegląd najnowszych orzeczeń TSUE, NSA i WS.

29 sierpnia 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Program szkolenia:

1. „Biała lista podatników VAT” od września 2019r.

- ✓ system kompleksowej weryfikacji kontrahentów,
- ✓ likwidacja dotychczasowych rejestrów:
 - ✓ wykazu podatników, w stosunku do których naczelnik urzędu skarbowego nie dokonał rejestracji lub którzy zostali wykreśleni z rejestru podatników VAT,
 - ✓ wykazu podatników, których rejestracja w zakresie VAT została przywrócona,
 - ✓ wykazu potwierdzającego status podatników VAT czynnych oraz zwolnionych,
 - ✓ nowy elektroniczny wykaz podatników VAT zastępujący dotychczasowe rejestry,
 - ✓ struktura białej listy podatników VAT, czyli co będzie można sprawdzić? W tym konieczność ujawniania rachunków bankowych związanych z działalnością gospodarczą,
- ✓ sankcje za wpłatę na rachunek bankowy kontrahenta inny niż wskazany na białej liście podatników VAT, w tym brak możliwości rozliczenia kosztów uzyskania przychodu związanych z płatnością.

2. Zmiany w raportowaniu JPK. Nowa struktura JPK FA od 1 lipca 2019 r.

- ✓ Cel wprowadzenia JPK FA (2),
- ✓ Rodzaje faktur raportowanych w strukturze JPK FA,
- ✓ Zakres danych generowanych przez JPK FA,
- ✓ Terminy do przekazywania danych dla fiskusa,
- ✓ Sankcje za nieprzekazanie danych.

3. Obowiązkowy split payment od listopada 2019r.

- ✓ Nowy załącznik nr 15 do ustawy -- wykaz towarów i usług objętych split payment,
- ✓ Likwidacja krajowego odwrotnego obciążenia (uchylenie załączników 11, 13 i 14 do ustawy),
- ✓ Sankcje za pominięcie metody split payment przy przelewie bądź przy wystawianiu faktur,
- ✓ Solidarna odpowiedzialność za zaległość dostawcy w VAT -- istotna zmiana zasad, - Zbiorcze przelewy split payment,
- ✓ Poszerzenie katalogu obciążeń z rachunku VAT. Co jeszcze będzie można płacić z rachunku VAT,
- ✓ Zwrot VAT na rachunek VAT,
- ✓ Przelew z rachunku VAT na konto główne.

4. Projekt nowej matrycy stawek VAT od listopada 2019r.

- ✓ rezygnacja z PKWiU na rzecz nomenklatury scalonej,
- ✓ charakterystyka nomenklatury scalonej,
- ✓ nowe zasady ustalania stawek VAT,
- ✓ towary co do których podatek VAT zostanie obniżony,
- ✓ towary co do których podatek VAT zostanie podwyższony,

5. Wiążąca informacja stawkowa (WIS) od listopada 2019r.

- ✓ dotychczasowe problemy z ustaleniem prawidłowego PKWiU oraz stawki podatku VAT na tle orzecznictwa i stanowisk organów podatkowych,
- ✓ elementy WIS,
- ✓ kto będzie mógł wystąpić o WIS?,
- ✓ postępowanie w sprawie wydania WIS,
- ✓ zaskarżalność decyzji o WIS.

6. Ustawa nowelizująca z dnia 22 listopada 2018 dot. bonów w podatku VAT.

- ✔ bon jednego przeznaczenia,
- ✔ bon różnego przeznaczenia,
- ✔ podstawa opodatkowania, stawka VAT, moment powstania obowiązku podatkowego względem emisji, sprzedaży bonów.

7. Planowana likwidacja deklaracji VAT

- ✔ projekt ustawy nowelizującej z 30 listopada 2018 -- dot. w szczególności likwidacji deklaracji VAT na rzecz JPK_VAT,
- ✔ korzyści dla podatników dotyczące likwidacji VAT.

8. Zmiany w VAT od 1 stycznia 2020 r. wskutek wejścia w życie Rozporządzenia Wykonawczego Rady UE z dnia 4 grudnia 2018r. nr 2018/1912:

- ✔ Nowe zasady dokumentowania WDT i nowe dokumenty niezbędne do stosowania stawki 0%,
- ✔ Pisemne oświadczenie nabywcy towarów o dotarciu towarów do jego magazynu na terytorium UE dostarczone do 10 -go następnego miesiąca po dostawie pod groźbą utraty prawa do stosowania stawki 0%,
- ✔ Dokumenty dodatkowe, Nowa ewidencja, która ma być prowadzona przez każdego podatnika, który przemieszcza towary w ramach procedury magazynu typu call-off Stock.

9. Najnowsze interpretacje organów podatkowych oraz orzecznictwo sądowe dot. rozliczania VAT.

- ✔ Ważny wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z 2 maja 2019 r. w sprawie zasad ustalania daty sprzedaży w przypadku usług dokumentowanych protokołami zdawczo-odbiorczymi oraz wcześniejsze orzecznictwo krajowe dotyczące tej problematyki,
- ✔ Najnowszy wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej dotyczący zasad rozliczania kart paliwowych,
- ✔ Ważny wyrok NSA dot. elektronicznego potwierdzania odbioru faktur korygujących,
- ✔ Orzeczenia krajowych sądów administracyjnych odnośnie konsekwencji przedwczesnego wystawiania faktur,
- ✔ Orzeczenia krajowych sądów administracyjnych odnośnie regulacji dotyczących mechanizmu odwrotnego obciążenia oraz „rozjeżdżającego się” podatku należnego i naliczonego po upływie 3 miesięcy,
- ✔ Aktualne orzecznictwo sądów administracyjnych odnośnie problematyki ciągłości transakcji w przypadku międzynarodowego obrotu towarowego.

Wykładowca:

Marcin Otręba

absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. W roku 2005 ukończył studia podyplomowe o specjalności Podatki. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków pośrednich oraz procedurze podatkowej. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Obecnie koordynator do spraw podatków w firmie która należy do grona największych producentów kruszyw łamanych w Polsce. Autor wielu publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi wykłady oraz szkolenia z zakresu podatków. Ma status trenera z ramienia Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej.

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 |

Zmiany w podatku VAT od września 2019r., listopada 2019r. i stycznia 2020 r. oraz przegląd najnowszych orzeczeń TSUE, NSA i WS.

29 sierpnia 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

299 zł + VAT - koszt uczestnictwa jednej osoby do 21 08

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób do 21 08

349 zł + VAT - koszt uczestnictwa jednej osoby po 21 08

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 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

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

Podpis i pieczętka