

# PODATEK VAT - rewolucyjne zmiany od września, listopada 2019 r. oraz 2020 r. i bieżące problemy podatnika.

27 września 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

## Program szkolenia:

### LIKWIDACJA ZWOLNIEŃ W VAT - OD WRZEŚNIA REJESTRUJ SIĘ JAKO VAT-owiec !

- ✔ Kto od 1 września musi obowiązkowo zarejestrować się do VAT
- ✔ Towary, których sprzedaż przez Internet powoduje utratę prawa do zwolnienia
- ✔ Podatnicy, którzy prowadzą sklepy internetowe i sprzedają towary wymienione w 4 grupowaniach PKWiU
- ✔ Podatnicy sprzedający hurtowo i detalicznie (również w sklepie internetowym) części do pojazdów samochodowych i motocykli
- ✔ Podatnicy świadczący usługi ściągania długów, w tym faktoringu

### SPLIT PAYMENT - OBOWIĄZKOWA PODZIELONA PŁATNOŚĆ

- ✔ Od kiedy i na jakich zasadach będzie obowiązywał obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności - terminy wdrożenia
- ✔ Odwrotne obciążenie w VAT - likwidacja załącznika 11 i 14 oraz 13
- ✔ Likwidacja rozliczeń w deklaracji VAT-27
- ✔ Nowy załącznik 15 dla transakcji objętych obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności
- ✔ Nowości w fakturze VAT od września 2019 r.
- ✔ Sankcje i kary za nieprzestrzeganie obowiązkowej podzielonej płatności dla sprzedawcy i nabywcy
- ✔ Zmiany w funkcjonowaniu mechanizmu podzielonej płatności dla wszystkich podatników i wszystkich transakcji
- ✔ Konto bankowe na działalność gospodarczą - konsekwencja obowiązkowej podzielonej płatności
- ✔ **ZMIANY KKS - dodanie art. 57c** dotyczącego nowego czynu zabronionego, sankcjonującego niewywiązywanie się przez podatników z obowiązku dokonania płatności przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności nałożonego projektowanym przepisem art. 108a ust. 1a ustawy o VAT

### NOWE OBOWIĄZKI DLA PODATNIKA VAT - Biała lista podatników od 1.09.2019 r.

- ✔ Uruchomienie nowego rejestru podatników VAT czynnych - możliwość weryfikacji numeru NIP kontrahenta za okres do 5 lat wstecz, dane objęte rejestrem (w tym m.in. rachunki bankowe)
- ✔ Obowiązek zapłaty faktur na rachunki zgłoszone do US pod rygorem braku prawa do rozpoznania kosztu uzyskania przychodu - zasady ogólne, możliwość rozpoznania kosztu w przypadku zaraportowania przelewu na rachunek niezgłoszony do US
- ✔ Odpowiedzialność solidarna z dostawcą w przypadku braku zapłaty na rachunek zgłoszony do US

### SOLIDARNA ODPOWIEDZIALNOŚĆ PODATNIKA VAT

- ✔ Zmiana art. 105a regulującego kwestię stosowania odpowiedzialności podatkowej nabywcy
- ✔ Odpowiedzialność podatkowa dotycząca towarów, które do tej pory rozliczane były w mechanizmie odwrotnego obciążenia
- ✔ Rezygnacja z możliwości wnoszenia kaucji gwarancyjnej - brak mechanizmu ochronnego w ramach załącznika 13
- ✔ Odpowiedzialność podatkowa a wartość netto nabytych w danym miesiącu od jednego podmiotu towarów wymienionych w załączniku nr 15

## Rewolucja w stawkach VAT 2019/2020

### ✔ **WIS Wiążąca Informacja Stawkowa**

- ✔ Nowa matryca stawek VAT a Wiążąca Informacja Stawkowa (WIS)
- ✔ Likwidacja nomenklatury PKWU 2008 - co ja zastąpi w towarach i usługach
- ✔ Likwidacja deklaracji VAT-7 a nowa matryca VAT
- ✔ Terminy i etapy wdrożenia
- ✔ Jakie dane będzie zawierał wniosek o WIS?
- ✔ Zasady składania wniosków i opłaty
- ✔ Ochrona prawna wnioskodawcy
- ✔ Instancja odwoławcza
- ✔ Znaczenie WIS dla podatku naliczonego od strony kosztowej

### **KASY fiskalne ON- LINE wchodzi w życie!**

- ✔ Terminy wymiany kas z podziałem na poszczególne branże
- ✔ Uzasadnienie MF wprowadzenia kas on-line
- ✔ Kasy rejestrujące starego typu będą stosowane jeszcze przez kilka lat - terminy!
- ✔ WAŻNY TERMIN - kasy z papierowym zapisem kopii tylko do 30.06.2019
- ✔ Zasady działania nowych kas on-line (CENTRALNE REPOZYTORIUM KAS)
- ✔ 700 zł zwrotu za instalację kasy fiskalnej online - komu przysługuje?
- ✔ Jakie branże tracą zwolnienie z ewidencjonowania na kasach fiskalnych od 1 czerwca?
- ✔ Kto odpowiada karnie za brak ewidencjonowania transakcji na kasie fiskalnej - zasady karania?
- ✔ Nowe objaśnienia do deklaracji VAT-7/VAT-7K spowodowane zmianami w kasach fiskalnych

### **JPK ORAZ MATRYCA VAT - NOWOŚCI EWIDENCYJNE DLA PODATKU VAT**

- ✔ Deklaracje VAT zostaną zastąpione plikami JPK
- ✔ KARY DLA KSIEGOWYCH - sankcja 500 zł za każdą nieskorygowaną nieprawidłowość w złożonym pliku JPK - zasady wymierzania
- ✔ Od 1 stycznia 2020r. faktura dla przedsiębiorcy tylko na podstawie paragonu z jego numerem NIP
- ✔ wprowadzenie jednolitego pliku JPK\_VDEK obejmującego ewidencję oraz deklarację VAT
- ✔ zniesienie obowiązku odrębnego składania deklaracji VAT

### **POZOSTAŁE ZMIANY W VAT 2019/2020**

- ✔ Zmiany w przepisach dotyczących rejestracji podatników
- ✔ Wykreślanie z rejestru podatników czynnych a deklaracje „zerowe”
- ✔ Zmiany w zakresie sposobu dokonywania korekty podstawy opodatkowania oraz podatku należnego dokonywanego w przypadku wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona
- ✔ ZWROTY VAT - Zmiany polegające na doprecyzowaniu zasad dokonywania zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w przyspieszonym - dwudziestopięciodniowym terminie
- ✔ Zmiany polegające na modyfikacji systemu korekt w przypadku, gdy podatnicy VAT czynni podejmą decyzję o ponownym skorzystaniu ze zwolnień, o których mowa w art. 43 ust. 1 pkt 3 albo art. 113 ust. 1 ustawy VAT
- ✔ Zmiany polegające na wprowadzeniu ułatwień dla komorników oraz organów egzekucyjnych w wywiązywaniu się przez nich z obowiązków płatnika podatku od towarów i usług.
- ✔ PIERWSZE ZASIEDLENIE - Zmianach polegających na modyfikacji przesłanek stosowania zwolnienia dla dostaw budynków, budowli i ich części
- ✔ Zmiany polegające na umożliwieniu podatnikowi obliczenia i wykazania kwoty podatku VAT z tytułu importu towarów w rozliczeniu zamknięcia
- ✔ Zmiany polegające na ograniczeniu formalności, które nałożone są na podatników w zakresie konieczności przedkładania organom celnym dokumentów potwierdzających rozliczenie podatku z tytułu importu w deklaracji podatkowej
- ✔ Zmiany polegające na obniżeniu wysokości dodatkowego zobowiązania podatkowego do 15% w przypadku, gdy podatnik złoży korektę deklaracji podatkowej w trakcie kontroli celno-skarbowej.
- ✔ Zmiany w Ordynacji podatkowej i kks dotyczące nowelizacji VAT

### **Bieżące orzecznictwo sądowe i praktyka podatkowa w wybranych obszarach VAT - WYBRANE ZAGADNIENIA**

## Wykładowca:



### **Luiza Pieprzyk**

*Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE*

*Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący jako specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych, doświadczony audytor, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników.*

## Harmonogram:

- 👉 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników<
- 👉 09:00 - 10:30 Szkolenie
- 👉 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- 👉 10:45 - 12:30 Szkolenie
- 👉 12:30 - 13:15 Lunch
- 👉 13:15 - 15:00 Szkolenie
- 👉 15:00 Zakończenie szkolenia

## PODATEK VAT - rewolucyjne zmiany od września, listopada 2019 r. oraz 2020 r. i bieżące problemy podatnika.

27 września 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

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

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

### 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 pieczęćka