

VAT - kolejne zmiany w 2019 r. oraz od 2020 r.

27 września 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Program szkolenia:

„Biała lista podatników VAT” - nowy wykaz (wrzesień 2019 r.):

- ✓ zakres danych zawartych w rejestrze,
- ✓ obowiązek dokonywania płatności tylko na zgłoszone do US rachunki bankowe,
- ✓ kary związane z naruszeniem obowiązkowych płatności:
 - ✓ obowiązek wykazania dodatkowego przychodu w wysokości dokonanego przelewu (PIT/CIT),
 - ✓ brak możliwości zaliczenia wydatków do kosztów (PIT/CIT),
 - ✓ solidarna odpowiedzialność w VAT dla nabywcy.

Obowiązkowy Mechanizm Podzielonej Płatności (wrzesień 2019 r.):

- ✓ Likwidacja „odwrotnego obciążenia”,
- ✓ Rozszerzenie przedmiotowego zakresu solidarnej odpowiedzialności (ponad 150 pozycji),
- ✓ Dla określonych transakcji (ponad 150 pozycji) będzie OBOWIĄZKOWA płatność w ramach Podzielonej Płatności (na rachunek VAT),
- ✓ Wprowadzenie nowej informacji na fakturze: Mechanizm Podzielonej Płatności,
- ✓ Nowe kary związane z naruszeniem nowych regulacji, w tym:
 - ✓ Sankcja 100% dla podatnika, który wystawi fakturę bez informacji „Mechanizm Podzielonej Płatności”,
 - ✓ Sankcja 100% dla podatnika, który dokona zapłaty za fakturę z informacją „Mechanizm Podzielonej Płatności”, w inny sposób niż w ramach Podzielonej Płatności,
 - ✓ Dodatkowo brak kosztu (PIT/CIT), jeśli nabywca naruszy obowiązek zapłaty w ramach Podzielonej Płatności,
- ✓ Możliwość dokonywania płatności z rachunku VAT z tytułu: PIT/CIT/ZUS/akcyza/cło
- ✓ Dodatkowe opłaty związane z korzystaniem z rachunku VAT

JPK_VDEK - projekt łączący JPK_VAT z deklaracjami VAT-7 i VAT-7K (styczeń 2020 r.):

- ✓ nowe zasady składania i przysyłania deklaracji i JPK_VAT,
- ✓ zmiany w zakresie prowadzonej ewidencji VAT (rejestr sprzedaży),
- ✓ bardzo duże zmiany w strukturze JPK_VAT, w tym podatnik będzie zobowiązany przysłać dane dotyczące:
 - ✓ rodzaju dokumentów sprzedażowych i zakupowych,
 - ✓ rodzaju dokonywanej sprzedaży,
- ✓ wprowadzenie kar/sankcji za przysyłanie JPK_VDEK zawierającej błędy i nieprawidłowości (500 zł za każdy błąd),
- ✓ nowe kary z kodeksu karnego skarbowego,
- ✓ wprowadzenie indywidualnego rachunku podatkowego.

Faktury wystawiane do sprzedaży zarejestrowanej w kasie rejestrującej tylko do paragonów z NIP nabywcy (wrzesień 2019):

- ✓ Jeśli brak NIP nabywcy na paragonie, sankcja 100% dla wystawcy faktury,
- ✓ Jeśli brak NIP nabywcy na paragonie, sankcja 100% także dla nabywcy faktury, o ile odlicza on VAT z faktury

Sztuczne opodatkowanie transakcji (licytacji) dokonywanych przez komorników sądowych oraz organy egzekucyjne,

Zmiany w zakresie opodatkowania dostawy nieruchomości zabudowanych

Sankcja w VAT - 15% za błędny poprawione przez podatnika,

Zwolnienie do 200.000 zł - sprzedaż określonych towarów będzie wykluczała zwolnienie.

Faktura VAT RR w wersji elektronicznej,

Kasy fiskalne on-line (maj 2019 r.):

- ✔ kto i kiedy może a kto musi zainstalować kasę on-line - system zachęt oraz obowiązków dla branż „wrażliwych”,
- ✔ ulga z tytułu zakupu kas - tylko dla kas online,
- ✔ nowe rodzaje kas,
- ✔ kary za sprzedaż kas niespełniających warunków technicznych oraz brak serwisu kasy,

Pytania

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 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).

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 |

VAT - kolejne zmiany w 2019 r. oraz od 2020 r.

27 września 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

550 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

450 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 pieczętka