

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

21 października 2019 r. hotel Q Hotel Plus Wrocław, ul. Zaolziańska 2, 53-334 Wrocław

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 ją zastąpi w towarach i usługach
- ✔ Likwidacja deklaracji VAT-7 a nowa matryca VAT
- ✔ Terminy i etapy wdrożenia
- ✔ Jak 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?
- ✔ Jak 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

JKP 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 wewnątrzwspólnotowego 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 wewnątrzwspólnotowych, doświadczony audytor, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników.

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

21 października 2019 r. hotel Q Hotel Plus Wrocław, ul. Zaołziańska 2, 53-334 Wrocław

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 pieczęć