

Kurs VAT dla zaawansowanych 3 dni online.

8- 16- 24 lutego 2021 r., Online

Program szkolenia:

I dzień 8 02 2021

I. „Biała lista podatników VAT” od 1 stycznia 2020r.

- ✓ 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
- ✓ odpowiedzialność solidarna
- ✓ czy zapłata karta płatniczą będzie zapłatą na rachunek wskazany na białej liście?
- ✓ cesja wierzytelności a biała lista podatników VAT
- ✓ zapłata na rachunek wirtualny w tym za gaz, energię i inne media a biała lista podatników VAT
- ✓ rachunki bankowe podmiotów zagranicznych a biała lista podatników VAT
- ✓ wyjaśnienia Ministerstwa Finansów dotyczące białej listy podatników VAT

II. Obowiązkowy split payment od 1 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 (możliwość zapłaty m in składek ZUS i podatków dochodowych z rachunku VAT)
- ✓ Przepisy przejściowe
- ✓ nowe zasady wystawiania faktur VAT przy obowiązkowym split payment,
- ✓ odpowiedzialność karna - skarbowa przy braku stosowania obowiązkowego split payment

III. Pierwsze zasiedlenie w VAT - skutki orzeczenia Kozuba Premium Selection sp. z o.o. przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Warszawie (C-308/16) - zmiany od 1 września 2019r.

- ✓ Omówienie orzeczenia Kozuba Premium Selection sp. z o.o. przeciwko Dyrektorowi Izby Skarbowej w Warszawie (C-308/16)
- ✓ Definicja pierwszego zasiedlenia
- ✓ Planowana nowelizacja definicji pierwszego zasiedlenia w ustawie o VAT - od kiedy będzie obowiązywać i co się zmieni?
- ✓ Warunki skorzystania ze zwolnienia w ramach pierwszego zasiedlenia
- ✓ Warunki rezygnacji ze zwolnienia w ramach pierwszego zasiedlenia
- ✓ Zasady opodatkowania gruntów w ramach pierwszego zasiedlenia

IV. Faktury 2020 - zagadnienia kontrowersyjne:

- ✔ Faktury „pro - forma” - czy są fakturą VAT od 2020r?
- ✔ Faktury prognozowe, bilety, faktury „niekompletne” - jakie nieprawidłowości wykluczają uznanie danego dokumentu za fakturę? Jakich błędów unikać?
- ✔ Faktury elektroniczne - aktualne interpretacje podatkowe (wysłanie do klienta faktury w dwóch wersjach - papierowej i elektronicznej, moment otrzymania faktury elektronicznej),
- ✔ Skutki wystawienia faktury korygującej przed i po terminie (kiedy ryzyko uznania przedwczesnej faktury za „pustą fakturę”, sposoby korekty),
- ✔ Faktury nierzetelne a wadliwe - jaka jest różnica?
- ✔ Faktury nierzetelne, a prawo do odliczenia VAT
- ✔ Odpowiedzialność karna i karna skarbową za wystawianie nierzetelnych faktur VAT - kto odpowiada i jakie są przestanki?
- ✔ Faktury z oznaczeniem „mechanizm podzielonej płatności”
- ✔ zapłata za fakturę VAT na rachunek bankowy spoza białej listy podatników VAT

II dzień 16 02 2021

I. Stawki podatku VAT - nowa matryca stawek VAT od 1 lipca 2020r

- ✔ Jak prawidłowo sklasyfikować PKWiU - opinie Urzędu Statystycznego, zasady uzyskiwania opinii, czy opinia jest wiążąca dla podatnika?
- ✔ Nowa „matryca stawek” - rezygnacja z PKWiU przy identyfikowaniu towarów, nomenklatura scalona - Omówienie założeń
- ✔ Wiążąca Informacja Stawkowa - zasady uzyskania informacji o stawce podatku VAT, zasady zaskarżania WIS
- ✔ Skutki zastosowania wadliwej stawki podatku VAT

II. NOWY JPK_VAT od 1 października 2020r.

- ✔ Rodzaje JPK_VAT i terminy przesyłania
- ✔ Elementy nowego pliku JPK VAT (połączenie pliku JPK VAT z deklaracją VAT)
- ✔ Jakie nowe dane należy podawać dla poszczególnych transakcji?
- ✔ Wymóg oznaczania jaki towar/usług jest przedmiotem sprzedaży.
- ✔ Wymóg stosowania nowych oznaczeń GTU od 01 do 13
- ✔ Wyjaśnienie znaczników literowych: SW, EE, TP, TT_WNT, TT_D, MR_T, MR_UZ, I_42, I_63, B_SPV, B_SPV_dostawa, B_MPV_prowizja,
- ✔ JPK VAT a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności. Kiedy i w jaki sposób w JPK VAT oznaczyć transakcję symbolem „MPP”?
- ✔ Wyjaśnienie oznaczeń RO, WEW, FP, VAT_RR, MK.
- ✔ Wymóg księgowania transakcji konkretnym dowodem sprzedaży lub dowodem nabycia.
- ✔ Zmiana zasad prezentowania faktur do paragonów dla osób fizycznych.
- ✔ Transakcje z podmiotami powiązanymi. Jak je oznaczać?
- ✔ Sprzedaż na rzecz pracowników.
- ✔ Konsekwencje błędnego przygotowania pliku JPK VAT.
- ✔ Wprowadzenie ustawowego terminu na skorygowanie pliku JPK VAT.
- ✔ Autokorekta JPK VAT.
- ✔ Korekta JPK VAT na skutek wezwania z urzędu skarbowego.
- ✔ Zasady nakładania kary pieniężnej w wysokości 500 zł.
- ✔ Odpowiedzialność karnoskarbową za nierzetelny plik JPK VAT.

III. Kasy fiskalne on-line - 2020

- ✔ nowe rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 kwietnia 2019 r. w sprawie kas rejestrujących
- ✔ zapoznanie pracownika z informacją o zasadach ewidencji obejmującą podstawowe zasady prowadzenia ewidencji i wystawiania paragonu fiskalnego oraz skutki ich nieprzebrzegania
- ✔ obowiązek wymiany kas fiskalnych dla wybranych podatników już od 1 lipca 2020r.
- ✔ ulga na zakup kasy fiskalnej
- ✔ zasady przekazywania informacji w ramach kas fiskalnych on- line
- ✔ terminy wymiany kas
- ✔ kategorie kas według nowego rozporządzenia
- ✔ użytkowanie kas fiskalnych w przypadku problemów z dostępem do Internetu
- ✔ NIP nabywcy na paragonie

III dzień 24 02 2021

I. Prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego w 2020r.

- ✔ Prawo do odliczenia podatku VAT jako fundamentalne prawo podatnika (w świetle stanowiska TSUE, orzecznictwa polskich sądów administracyjnych i praktyki organów skarbowych)
- ✔ Źródła podatku naliczonego
- ✔ Moment powstania prawa do odliczenia i termin realizacji tego prawa
- ✔ Podatek naliczony dotyczący pojazdów samochodowych
- ✔ Ograniczenia prawa do odliczenia podatku naliczonego
- ✔ Obowiązek korekty odliczonej kwoty podatku naliczonego w przypadku nieregulowania należności wynikającej z faktury
- ✔ Odliczanie proporcjonalne oraz korekta podatku naliczonego
- ✔ Kiedy podatnik traci prawo do odliczenia podatku VAT?
- ✔ Ciężar dowodowy - kto ma udowodnić prawo do odliczenia?

II. Analiza wydanej przez MF metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów w transakcjach krajowych:

- ✔ Czym jest należyta staranność kupiecka? - definicja
- ✔ Dobra wiara podatnika
- ✔ Forma prawna metodyki
- ✔ Zakres podmiotowy i przedmiotowy metodyki: transakcje krajowe oraz transakcje transgraniczne (WDT/WNT).
- ✔ Zakres ochrony wynikający z publikacji metodyki
- ✔ Kryteria formalne wynikające z metodyki dotyczące oceny kontrahenta (na etapie zawierania transakcji i jej kontynuacji)
- ✔ Kryteria transakcyjne wynikające z metodyki dotyczące oceny kontrahenta (na etapie zawierania transakcji i jej kontynuacji)
- ✔ Geneza i przebieg konsultacji podatkowych w sprawie metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów w transakcjach krajowych.
- ✔ Należyta staranność kupiecka w świetle stanowiska TSUE
- ✔ Należyta staranność kupiecka w świetle orzecznictwa polskich sądów administracyjnych.
- ✔ Należyta staranność kupiecka w świetle praktyki polskich organów podatkowych.
- ✔ Metodyka a bezpieczeństwo obrotu gospodarczego

III. Zasady opracowywania wewnętrznych procedur w firmie w zakresie weryfikacji kontrahentów

- ✔ Komu potrzebna jest procedura?
- ✔ Istota sformalizowanych procedur weryfikacyjnych
- ✔ Elementy procedury
- ✔ Weryfikacja formalna vs. weryfikacja merytoryczna.
- ✔ Ryzyka dla działalności przedsiębiorstwa związane ze stwierdzeniem braku należytej staranności, w tym ryzyko zabezpieczenia zobowiązania podatkowego, rygor natychmiastowej wykonalności, wpływ na płynność finansową firmy.

IV. Sankcje związane z nieprawidłowościami w rozliczeniu podatku VAT

- ✔ Przypadki stosowania sankcji 30%
- ✔ Przypadki stosowania sankcji 15%
- ✔ Przypadki stosowania sankcji 100%
- ✔ warunki wyłączające stosowanie sankcji w VAT
- ✔ mechanizm podzielonej płatności jako sposób na ograniczenie ryzyka związanego z odliczeniem podatku naliczonego

V. Raportowanie schematów podatkowych w VAT na przykładach

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Harmonogram:

🚩 09:45 - 10:00	Logowanie
🚩 10:00 - 11:30	Szkolenie
🚩 11:30 - 11:45	Przerwa
🚩 11:45 - 13:30	Szkolenie
🚩 13:30 - 14:00	Przerwa
🚩 14:00 - 16:00	Szkolenie

Kurs VAT dla zaawansowanych 3 dni online.

8- 16- 24 lutego 2021 r., Online

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

650 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby do 16 01 2021

950 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 16 01 2021

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat ✓ 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