

Zmiany w JPK_VAT od kwietnia 2021 r., KSE faktura, bieżące wyroki, interpretacje oraz bieżące problemy

30 kwietnia 2021 r. Online

I. Zmiany w JPK_VAT od kwietnia 2021 r. – projekt rozporządzenia.

1. Wykazywanie paragonów z NIP oraz wykazywanie paragonów za przejazd autostradą oraz biletów za przewóz osób – rozszerzenie możliwości odliczenia podatku,

2. Ważna zmiana dotycząca oznaczenia „MPP” w pliku JPK_VAT.

3. Modyfikacja i doprecyzowanie symboli GTU .

- ✓ GTU_01 – napoje alkoholowe.
- ✓ GTU_02 – paliwa.
- ✓ GTU_03 – oleje i smary.
- ✓ GTU_07 – pojazdy i części samochodowe.
- ✓ GTU_09 – produkty lecznicze i wyroby medyczne.
- ✓ GTU_10 – nieruchomości.
- ✓ GTU_12 – usługi niematerialne.
- ✓ GTU_13 – transport i magazynowanie.
- ✓ GTU a faktura do paragonu „FP”.

4. Zmiana zasad oznaczania transakcji symbolem „TP”.

- ✓ Wprowadzenie limitu 15.000 zł.
- ✓ Jak obliczyć limit 15.000 zł? Transakcja czy faktura?
- ✓ Powiązania przez Skarb Państwa a symbol „TP”.
- ✓ Kiedy pomimo powiązań nie trzeba używać symbolu „TP”?

5. Uregulowanie sposobu ewidencjonowania faktur za przejazd autostradą oraz przewóz osób (bilety PKP, autobusowe, inne).

6. Jak po nowemu ująć obniżenia podatku naliczonego z faktury korygującej kiedy nie otrzymano korekty?

7. Doprecyzowanie zakresu danych przy imporcie towarów.

8. Korekta JPK_VAT a czynny żal.

9. Przepisy przejściowe jak je czytać .

II. Krajowy system e-faktura:

1. E-faktura:

- ✓ Dla kogo?
- ✓ Od kiedy?
- ✓ Na jakich zasadach?
- ✓ Jak się przygotować?

2. Wybór e-faktury przez sprzedawcę – skutki podatkowe:

- ✓ Zakres danych.
- ✓ Sposób wysyłki i przechowywania faktur sprzedażowych.

3. Wybór e-faktury przez kontrahenta – skutki podatkowe:

- ✓ Sposób pobrania i przechowywania faktur zakupowych.
- ✓ Zakres obowiązków podatkowych i rachunkowych.

4. Zasady weryfikacji e-faktur przez organy podatkowe.

5. Zasady i terminy wejścia w życie regulacji.

III. Aktualne orzecznictwo

1. Wyrok TSUE dotyczący rozliczania WNT w sprawie C-895/19. Jak rozliczać podatek po wyroku?
2. Karty paliwowe - interpretacja ogólna wydana po wyroku TSUE C-235/18 i jej konsekwencje
3. Wyrok TSUE w sprawie C 48/20. Możliwość korekt faktur w trakcie kontroli podatkowej.
4. Obowiązek podatkowy przy sprzedaży mediów (energia, elektryczna, gaz, woda, nieczystości, najem, dzierżawa, leasing, ochrona osób, dozór mienia itp.) w świetle wyroku NSA I FSK 1842/16

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	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

Zmiany w JPK_VAT od kwietnia 2021 r., KSE faktura, bieżące wyroki, interpretacje oraz bieżące problemy

30 kwietnia 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:

Uwagi:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

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 przysłać 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

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

Podpis i pieczęć