

Podatek VAT 2021 oraz kolejne planowane zmiany w 2021r., w tym najnowsze objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów

14 czerwca 2021 r. Online

Program szkolenia:

I. SLIM VAT – nowe zasady od stycznia 2021 roku

- ✓ Nowe zasady rozliczania faktur korygujących na plus i na minus, pojęcie uzgodnień oraz warunki ich spełnienia, w tym omówienie Objaśnień podatkowych).
- ✓ Wydłużenie terminu na odliczenie podatku VAT.
- ✓ Zwiększenie limitu dla prezentów o małej wartości.
- ✓ Częściowe zniesienie zakazu odliczania VAT od zakupu usług noclegowych.
- ✓ Nowe zasady przeliczania kursów walut.
- ✓ Zmiany dotyczące podzielonej płatności.
- ✓ Zmiany dotyczące Wiążących Informacji Stawkowych.

II. Nowe objaśnienia podatkowe dotyczące VAT w 2021 r. i inne zmiany VAT

- ✓ Interpretacja ogólna Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotycząca kwalifikowania dla celów VAT transakcji z wykorzystaniem kart paliwowych
- ✓ Zmiany JPK – przedłużenie sposobu prezentacji paragonów uznawanych za faktury uproszczone do 31 czerwca 2021
- ✓ Objaśnienia podatkowe z 16 października 2020 r. dot. uznania paragonów fiskalnych za faktury uproszczone.
- ✓ Rewolucyjny korzystny wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie C-895/19 dotyczący rozliczeń WNT – wprowadzenie przez polskiego ustawodawcę dodatkowego wymogu, który prowadzi do wykazania VAT należnego i naliczonego w dwóch różnych okresach rozliczeniowych jest sprzeczne z prawem unijnym
- ✓ Korzystny dla podatników wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 15 października 2020 r. w sprawie C-335/19 dotyczący niezgodności polskich przepisów z dyrektywą unijną w zakresie ulgi na złe długi w VAT
- ✓ Nowe terminy wymiany kas fiskalnych on line 2021
- ✓ Czynny żal przy nowym JPK_VAT – czy trzeba składać? I jak uchronić się przed odpowiedzialnością karną skarbową

III. Rewolucyjne zmiany w fakturach ustrukturyzowanych – planowane od 1 października 2021 roku

- ✓ Wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur (tzw. KSeF).
- ✓ Pojęcie faktura ustrukturyzowanej. Jak ją wystawić?
- ✓ Zasady uzyskiwania akceptacji odbiorcy faktury ustrukturyzowanej
- ✓ Momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej jako faktury elektronicznej
- ✓ Zasady autoryzacji faktur ustrukturyzowanych (wyznaczanie osób upoważnionych w tym uprawnienia biur rachunkowych).
- ✓ Zasady korygowania faktur ustrukturyzowanych.
- ✓ Zniesienie obowiązku posiadania dokumentacji uzgodnieniowej przy fakturach ustrukturyzowanych
- ✓ Zasady wystawiania faktur ustrukturyzowanych dla konsumentów.
- ✓ Faktury ustrukturyzowane a zapewnienie autentyczności, integralności oraz czytelności faktur.
- ✓ Zachęty do korzystania z faktur ustrukturyzowanych, w tym przyspieszony zwrot VAT
- ✓ Ułatwienia w zakresie JPK_FA.

IV. SLIM VAT 2 – planowane zmiany od października 2021 roku – kontynuacja zasad uproszczeń

- ✓ Transakcje łańcuchowe i dostosowanie przepisów dotyczących organizacji transportu w eksporcie towarów i WDT.
- ✓ Określenie momentu ujęcia korekty WNT i importu usług.

- ✓ Możliwość korekty deklaracji w zakresie importu towarów w celu uniknięcia prawa do utraty rozliczenia importu w deklaracji.
- ✓ Oświadczenia niezbędne w ramach sprzedaży budynków, lokali i budowli składane w akcie notarialnym.
- ✓ Możliwość korygowania podatku naliczonego za różne okresy.
- ✓ Zmiana terminu na zgłoszenie VAT-26 w zakresie samochodów osobowych.
- ✓ „Zniesienie” duplikatów faktur,
- ✓ Zmniejszenie liczby oznaczeń na fakturach zaliczkowych
- ✓ Wydłużenie terminu na wystawienie faktury przed dokonaniem transakcji,
- ✓ Uproszczenia w fakturach korygujących,
- ✓ zasady ujmowania biletów jako faktur VAT
- ✓ Wprowadzenie zbiorczej korekty określonych transakcji handlowych
- ✓ Planowane zmiany w uldze na złe długi

V. Pakiet e-commerce – planowane zmiany od lipca 2021 roku

- ✓ Wdrożenie do polskiego porządku prawnego przepisów dyrektywy Rady (UE) 2017/2455 oraz dyrektywy Rady (UE) 2019/1995 dotyczących tzw. pakietu VAT e-Commerce.
- ✓ Zmiana zasad dotyczących sprzedaży wysyłkowej
- ✓ Wewnątrzwspólnotowa sprzedaż towarów na odległość (WSTO).
- ✓ Sprzedaż na odległość towarów importowanych (SOTI).
- ✓ Zasady wystawiania faktur w przypadku WSTO oraz SOTI.
- ✓ Momentu powstania obowiązku podatkowego w przypadku dostaw towarów przez platformy e-commerce.
- ✓ Zasady prowadzenia dodatkowej ewidencji oraz poboru i zapłaty podatku.

VI. TAX-FREE – planowane zmiany na lipiec 2021 i styczeń 2022 roku

- ✓ Nowe zasady dotyczące procedury Tax Free
- ✓ Elektroniczny obieg dokumentów w ramach procedury
- ✓ Elektroniczne potwierdzania wywozu towarów od 1 stycznia 2022 r.
- ✓ Możliwość rejestracji w systemie od lipca 2021 r.

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 |

Podatek VAT 2021 oraz kolejne planowane zmiany w 2021r., w tym najnowsze objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów

14 czerwca 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 proforma. 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