

Slim VAT, projekt Slim VAT 2 oraz pozostałe zmiany w podatku VAT w roku 2021

22 czerwca 2021 r. Online

I. Slim VAT z uwzględnieniem projektu objaśnień

Nowe zasady korygowania faktur "na plus" oraz "na minus"

- ✓ Zmiana przepisów
- ✓ Brak obowiązku potwierdzenia korekty
- ✓ Forma oraz zakres dokumentacji
- ✓ Odliczenie podatku VAT - wpływ nowych zasad korygowania faktur na podatek naliczony VAT

Unifikacja zasad rozliczania różnic kursowych - jakie stosować kursy walut dla celów VAT od 01.01.2021 roku

Wydłużenie terminu odliczenia podatku naliczonego - praktyczne znaczenie zmian

Odliczenie podatku naliczonego VAT od usług noclegowych

Nieodpłatne przekazania - podwyższenie limitu dla prezentów o małej wartości

Eksport towarów - wydłużenie terminu na wywóz towarów w przypadku zaliczki (nowe zasady stosowania stawki "0")

Pozostałe zmiany

II. Pozostałe zmiany

Zmiany w MPP (Mechanizm podzielonej płatności)

- ✓ Kompensaty
- ✓ Zmiany w załączniku nr 15 do ustawy VAT
- ✓ Limity kwotowe 15 000 zł - zmiany
- ✓ Faktury walutowe - zasady przeliczania limitu
- ✓ Nowe zasady płatności z rachunku VAT
- ✓ Pozostałe zmiany
- ✓ Zasad stosowania oraz praktyczne informacje

"Biała lista" - zmiany w przepisach oraz praktyka stosowania

- ✓ Rozszerzenie zakresu informacji (rachunki bankowe)
- ✓ Modyfikacja zakresu danych wrażliwych
- ✓ Praktyczne problemy oraz sposoby ich rozwiązywania

Zmiany w WIS (Wiążąca Informacja Stawkowa) - wprowadzenie nowych ograniczeń

- ✓ Ograniczenia możliwości wydania WIS (kontrola, postępowanie podatkowe)
- ✓ Ograniczenia okresu ochrony

Deklaracje kwartalne

Stosowanie zwolnienia przez rolników ryczałtowych

Kara pieniężna za błędy w JPK_V7 a Ordynacja podatkowa

Możliwość stosowania zwolnienia podmiotowego (200 000 zł) - korekta regulacji

Zakres stosowania dodatkowego zobowiązania w VAT

Zmiany w procedurze TAX FREE

Dostawy łańcuchowe - zmiany przepisów

Pakiet e-commerce

- ✔ Wewnątrzwspólnotowa sprzedaż towarów na odległość (WSTO)
- ✔ Sprzedaż na odległość towarów importowanych z państw trzecich (SOTI)
- ✔ Modyfikacja procedura MOSS
- ✔ Procedura szczególna OSS
- ✔ Procedura szczególna importu IOSS
- ✔ Pozostałe zagadnienia

Pozostałe zmiany

III. Wybrane zmiany wprowadzone w roku 2020

Nowy plik JPK VAT (kody transakcji) oraz zmiany w pozostałych strukturach plików JPK

- ✔ Obowiązek identyfikacji GTU
- ✔ Kody transakcji
- ✔ Obowiązek identyfikacji dowodów sprzedaży
- ✔ Sankcje w przypadku błędów

IV. Slim VAT 2 - projekt

Zmiany w zasadach wystawiania faktur

- ✔ Brak obowiązku podania przyczyny korekty
- ✔ Zmiany w oznaczeniu faktur korygujących (brak obowiązku podawania zwrotu "faktura korygująca")
- ✔ Zmiany w oznaczaniu duplikatów faktur (brak obowiązku podawania zwrotu "duplikat")
- ✔ Możliwość wystawienia faktury na 60 dni przed świadczeniem (obecnie 30 dni)
- ✔ Zbiorcze faktury korygujące
- ✔ Brak limitu kilometrów dla biletów traktowanych jak faktury
- ✔ Korekty "in minus" w przypadku importu usług oraz WNT

Zmiany w zakresie odliczania podatku naliczonego VAT

Mechanizm podzielonej płatności

- ✔ Możliwość przesyłania środków pomiędzy rachunkami VAT w różnych bankach
- ✔ Możliwość płacenia z rachunków VAT składek ZUS

Zmiany w odliczeniach VAT na samochody

Zmiany w opodatkowaniu importu usług

Opodatkowanie w obrocie nieruchomościami

Wydłużenie czasu na skorzystanie z ulgi na złe długi z 2 do 3 lat

Pozostałe zmiany

V. Pytania i odpowiedzi

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

Slim VAT, projekt Slim VAT 2 oraz pozostałe zmiany w podatku VAT w roku 2021

22 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:
- ☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

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 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

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 pieczęćka