

Nowelizacja JPK VAT i pakiet e-commerce od 1 lipca 2021 i kolejne planowane zmiany w VAT

23 lipca 2021 r. Online

Zmiany w nowym JPK_VAT od 1 lipca 2021

Zmiany w kodowaniu oznaczeń GTU:

- ✔ doprecyzowanie oznaczenia „GTU_01” - napoje alkoholowe (zrezygnowano z odwołania do definicji ustawy o podatku akcyzowym)
- ✔ modyfikacja brzmienia przepisu dot. oznaczenia „GTU_03” - oleje opałowe,
- ✔ eliminacja podwójnego przypisywania oznaczeń GTU_02 i GTU_03,
- ✔ nowelizacja przepisu dot. oznaczenia „GTU_07” - pojazdy,
- ✔ dostosowanie kodu „GTU_08” do zmian w załączniku nr 12 do ustawy VAT,
- ✔ doprecyzowanie treści przepisu dot. oznaczenia „GTU_09” - produkty lecznicze,
- ✔ dookreślenie oznaczenia „GTU_10” - budynki, budowle, grunty i ich części,
- ✔ przypisanie usługom o charakterze niematerialnym oznaczonych kodem „GTU_12”, symboli PKWiU wg klasyfikacji PKWiU 2015,
- ✔ wyłączenie oznaczeń kodów GTU dla raportów okresowych i dokumentów wewnętrznych.

Zmiana w kodowaniu rodzajów transakcji:

- ✔ limit kwotowy 15 tys zł dla oznaczeń „TP” dotyczących podmiotów powiązanych,
- ✔ zmiany w zakresie oznaczenia „TP” dla podmiotów powiązanych ze Skarbem Państwa lub jednostkami samorządu terytorialnego lub ich związkami,
- ✔ nowelizacja w zakresie oznaczenia „MPP” - mechanizm podzielonej płatności,
- ✔ wyłączenie wprost oznaczania symbolami procedur dla raportów okresowych i dokumentów wewnętrznych,

Faktura do paragonu a faktura uproszczona w nowym JPK_VAT

- ✔ sposób prezentowania danych w JPK_VAT
- ✔ zasady wykazywania paragonów z NIP do kwoty 450 zł uznanych za faktury uproszczone z uwzględnieniem objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów i przeglądem interpretacji podatkowych

Krajowy System e Faktur (KseF) od 1 października 2021

- ✔ Wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur (tzw. KSeF).
- ✔ Pojęcie faktura ustrukturyzowanej. Jak ją wystawić?
- ✔ Zasady uzyskiwania akceptacji odbiorcy faktury ustrukturyzowanej
- ✔ Moment 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
- ✔ Zachęty do korzystania z faktur ustrukturyzowanych, w tym przyspieszony zwrot VAT
- ✔ dane raportowane w JPK_VAT a KSeF,
- ✔ spójność JPK_VAT z KSeF,
- ✔ JPK_FV a faktury ustrukturyzowane w KSeF.

Nowy termin na odliczenie podatku VAT:

- ✔ ujęcie podatku naliczonego w JPK_VAT wg zmian z pakietu SLIM VAT 1 i projektowanych zmian SLIM VAT 2.

Faktury korygujące w JPK_VAT:

- ✔ anulowanie faktury a JPK_VAT,
- ✔ faktury korygujące w JPK_VAT oraz KSeF,
- ✔ nowe regulacje dotyczące korygowania podatku VAT w przypadku wystawienia faktur korygujących od 2021 r. - SLIM VAT 1 (korekta in minus oraz in plus)
- ✔ wykazania podatku naliczonego wraz z należnym w transakcji importu usług i WNT w przypadku upływu 3 miesięcy od powstania obowiązku podatkowego

Nowe objaśnienia podatkowe dotyczące VAT w 2021 r.

- ✔ Interpretacja ogólna Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotycząca kwalifikowania dla celów VAT transakcji z wykorzystaniem kart paliwowych
- ✔ 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

Pakiet e-commerce

Implementacja do polskiego porządku prawnego przepisów dyrektywy Rady (UE) 2017/2455 oraz dyrektywy Rady (UE) 2019/1995 dotyczących tzw. pakietu VAT e-Commerce

Zmiana zasad sprzedaży wysyłkowej - ujednoczenie progu na terenie całej UE,

Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów na odległość (tzw. WSTO):

definicja WSTO,

- ✔ zakres przedmiotowy i podmiotowy,
- ✔ limit 10 tys. EURO,
- ✔ miejsce opodatkowania w przypadku tej procedury

procedura szczególna rozliczeń w systemie VAT-OSS:

- ✔ procedura unijna,
- ✔ procedura nieunijna,

procedura szczególna rozliczeń w systemie VAT-IOSS:

- ✔ zwolnienie do 150 EURO
- ✔ bezpośrednie i pośrednie korzystanie z procedury VAT-IOSS (instytucja pośrednika),

Sprzedż na odległość towarów importowanych (tzw. SOTI):

- ✔ definicja SOTI,
- ✔ miejsce opodatkowania

Nowe obowiązki ewidencyjne:

- ✔ Zakres i zasady prowadzenia ewidencji transakcji,

Nowe obowiązki dla operatorów interfejsów elektronicznych:

- ✔ instytucja tzw. uznanego dostawy,
- ✔ fikcja dokonania dostawy,

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 |

Nowelizacja JPK VAT i pakiet e-commerce od 1 lipca 2021 i kolejne planowane zmiany w VAT

23 lipca 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

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

Podpis i pieczęćka