

# Podatek VAT 2021, dalsze zmiany w 2021r., najnowsze objaśnienia podatkowe MF oraz orzeczenia i interpretacje podatkowe.

**6 sierpnia 2021 r. Online**

## **SLIM VAT - zmiany 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.

## **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.

## **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

## **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
- ✔ Wewnętrzzwspólnotowa 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.

#### **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.

#### **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 online 2021
- ✔ Czynny żal przy nowym JPK\_VAT – czy trzeba składać? I jak uchronić się przed odpowiedzialnością karną skarbową

## **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 |

## Podatek VAT 2021, dalsze zmiany w 2021r., najnowsze objaśnienia podatkowe MF oraz orzeczenia i interpretacje podatkowe.

6 sierpnia 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 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 pieczęćka