

Zmiany w VAT od 01.10.2021 i 01.01.2022: Nowy Ład, SLIM VAT 2.0, KSeF, nowa struktura JPK.

19 października 2021 r. Online

Program szkolenia:

SLIM VAT 2.0.

Zmiany dotyczące transakcji łańcuchowych.

- na czym polega istota transakcji łańcuchowych?
- jak ustalać dostawę „ruchomą” oraz dostawę „nieruchomą” i dlaczego to takie ważne?
- dotychczasowe zasady opodatkowania transakcji łańcuchowych w obrocie wewnętrznym,
- dotychczasowe zasady opodatkowania transakcji łańcuchowych w eksporcie towarów,
- zasady rozliczania transakcji łańcuchowych w obrocie wewnętrznym wprowadzone w SLIM VAT 2.0.,
- zasady rozliczania transakcji łańcuchowych w eksporcie wprowadzone w SLIM VAT 2.0.,
- warsztaty - analiza nowych zasad na wybranych przez prowadzącego przykładzie.

Nowe zasady rozpoznawania faktur korygujących in minus w WNT oraz imporcie usług.

- zasady dotychczasowe odnoszące się do korekty in minus w WNT,
- nowe zasady dot. WNT: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy,
- zasady dotychczasowe odnoszące się do korekty in minus w imporcie usług,
- nowe zasady dotyczące korekt in minus w imporcie usług,
- przepisy przejściowe: korekty wystawione przed zmianą, korekty wystawione po zmianie.

Zmiany dotyczące podatku naliczonego w zakresie importu usług i WNT:

- obowiązek wykazania VAT należnego w terminie 3 miesięcy,
- skutki uchybienia terminowi 3miesięcznemu w zakresie podatku naliczonego,
- ale to już było: likwidacja terminu 3miesięcznego oraz skutki tej zmiany,
- przepisy przejściowe: co w przypadku faktur wystawionych przed zmianą, które dotrą do podatnika po wejściu w życie zmian?

Zmiany dotyczące podatku naliczonego w zakresie ujmowania podatku naliczonego:

- moment powstania prawa do odliczenia,
- opcja do rozliczenia podatku 3 kolejnych miesiącach,
- skutki „przegapienia” 3miesięcznego terminu,
- możliwość korekty wstecznie, za 1 okres,
- po zmianach: możliwość korekty wstecznie, za jeden z 4 okresów rozliczeniowych,
- co z fakturami wystawionymi przed zmianą, ale doręczonymi po zmianie?
- co z fakturami wystawionymi i doręczonymi nabywcy przed zmianą?

Zmiany dotyczące pełnego prawa do odliczenia (samochody):

- kto jest obowiązany składać VAT-26?
- wydłużenie terminu na złożenie VAT-26,
- co z pojazdami nabytymi przed zmianą?

Ulga na złe długi - zwiększenie „stosowności”:

- wprowadzenie ulgi na złe długi do sprzedaży na rzecz konsumentów,
- warunki korzystania z ulgi na złe długi w związku ze sprzedażą na rzecz konsumenta,
- likwidacja ograniczeń dotyczących dłużników (restrukturyzacja, upadłość itd.),
- wydłużenie korzystania z ulgi do 3 lat,
- przepisy przejściowe:
 - faktury wystawione przed zmianą, dla których termin zapłaty przypada przed zmianą, ale termin 90 dni upływa po zmianie,
 - faktury wystawione przed zmianą, dla których termin zapłaty i termin 90 dni przypada po zmianie.

Zmiany w procedurze importu towarów na zasadach uproszczonych – powrót do przeszłości?

- ✔ na czym polega stosowanie zasad uproszczonych?
- ✔ warunki stosowania procedury uproszczonej,
- ✔ organy właściwe,
- ✔ procedura uproszczona a przedstawiciel bezpośredni i pośredni,
- ✔ zmiany: 4 miesiące na rozliczenie podatku i utrata prawa do stosowania procedury uproszczonej.

Zmiany dotyczące zwolnienia z VAT sprzedaży nieruchomości:

- ✔ sprzedaż budynku/budowli, a zwolnienie z VAT,
- ✔ możliwość rezygnacji ze zwolnienia,
- ✔ rezygnacja ze zwolnienia pod warunkiem zawarcia odpowiedniej klauzuli w akcie notarialnym.

Zmiany dotyczące MPP:

- ✔ zmiana w załączniku nr 15,
- ✔ rozszerzenie przepływów pomiędzy rachunkami VAT,
- ✔ zmiany w uwalnianiu środków z rachunku VAT w przypadku zaległości podatkowych,
- ✔ zmiany związane z zamykaniem rachunków w bankach,
- ✔ uwalnianie środków byłych podatników oraz podmiotów zagranicznych.

Zmiany w VAT wprowadzane tzw. „Nowym Ładem”.

Możliwość zakładania grupy VAT:

- ✔ czym jest Grupa VAT oraz jej przedstawiciel?
- ✔ istota rozwiązania,
- ✔ grupa VAT jako podatnik VAT:
 - ✔ przesłanki,
 - ✔ co zawrzeć w umowie,
 - ✔ obowiązki przedstawiciela Grupy,
 - ✔ rejestracja Grupy jako podatnika,
 - ✔ moment uzyskania statusu podatnika VAT przez Grupę,
 - ✔ status VAT UE dla całej Grupy,
 - ✔ moment utraty statusu podatnika VAT przez Grupę,
- ✔ rozliczenia Grupy z innymi podmiotami,
- ✔ rozliczenia wewnątrz Grupy,
- ✔ raportowanie JPK przez Grupę VAT,
- ✔ nadwyżki VAT naliczonego członków Grupy powstałe przed jej utworzeniem,
- ✔ nadwyżka VAT naliczonego wygenerowana przez Grupę – który podmiot otrzymuje?
- ✔ obowiązki sprawozdawcze podmiotów tworzących Grupę VAT,
- ✔ co zawiera ewidencja?
- ✔ organ podatkowy właściwy dla Grupy VAT,
- ✔ proporcja roczna w przypadku Grupy VAT.

Możliwość rezygnacji ze zwolnienia usług finansowych i ubezpieczeniowych.

Wymóg udostępnienia płatności bezgotówkowych:

- ✔ nowy wymóg w segmencie B2C,
- ✔ utrata prawa do kwartalnych rozliczeń VAT w związku z naruszeniem wymogu rozliczeniowego z wykorzystaniem formy bezgotówkowej,
- ✔ zamrożenie zwrotu za brak możliwości płatności kartą,
- ✔ przyspieszony 15dniowy zwrot dla podatników rozliczających się bezgotówkowo.

Nowa struktura JPK

- ✔ Likwidacja niektórych oznaczeń w strukturze JPK.
- ✔ Wprowadzenie nowych oznaczeń w strukturze JPK.
- ✔ Nowy sposób raportowania ulgi na złe długi.

Krajowy System e-faktur

Charakterystyka nowego rozwiązania:

- ✔ istota KSeF,
- ✔ funkcjonalność systemu KSeF,
- ✔ od kiedy?
- ✔ dla kogo obligatoryjne, a dla kogo fakultatywne?
- ✔ oprogramowanie MF, czy „z rynku”?
- ✔ w jaki sposób uzyskać dostęp do KSeF?

KSeF obligatoryjny dla wszystkich podatników?

Faktura ustrukturyzowana:

- ✔ sposób wystawiania,
- ✔ sposób przesyłania do nabywcy,
- ✔ zakres danych na fakturze „ustrukturyzowanej”,
- ✔ korygowanie „ustrukturyzowanej” faktury po stronie sprzedawcy,
- ✔ korygowanie VAT naliczonego wynikającego z korekty faktury „ustrukturyzowanej”,
- ✔ archiwizacja i przechowywanie „ustrukturyzowanych” faktur,
- ✔ faktury „ustrukturyzowane” w JPK

„Benefity” dla podatników: nowe terminy zwrotu VAT.

Pozostałe zmiany dotyczące faktur:

- ✔ mniej danych na FV zaliczkowej,
- ✔ wydłużenie możliwości wystawiania FV przed terminem,
- ✔ poluzowanie wymogów dot. oznaczania duplikatów faktur,
- ✔ zmiana zasad dotyczących wystawiania faktur korygujących.

Wykładowca:

Marcin Otręba

Doktorant w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu. Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkami pośrednimi oraz kontrolą podatkową, celno-skarbową, postępowaniem podatkowym prowadzonymi przez organy Krajowej Administracji Skarbowej. Posiada wieloletnią praktykę w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Trener Ministerstwa Finansów oraz Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej. Doświadczenie zawodowe zdobywał również w międzynarodowych firmach z SSE, zajmując się rozwiązywaniem bieżących problemów podatkowych oraz wdrażaniem nowych procesów związanych z podatkami. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi zajęcia z zakresu prawa podatkowego jako pracownik naukowy na wydziale Finansów i Zarządzania. Kierownik studiów podyplomowych Doradca podatkowy. W ramach własnej działalności projektuje oraz prowadzi szkolenia podatkowe min. dla Administracji Skarbowej, Oddziałów Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Autor licznych publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2020 r. związany jest z Kancelarią Staniek & Partners Law For Industry w której łączy wiedzę z zakresu prawa podatkowego z praktyką. Od 2021 r. Adiunkt na Wydziału Finansów i Zarządzania Wyższej Szkoły Bankowej we Wrocławiu na kierunku Finanse i rachunkowość.

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 VAT od 01.10.2021 i 01.01.2022: Nowy Ład, SLIM VAT 2.0, KSeF, nowa struktura JPK.

19 października 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 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