

## POLSKI ŁAD w podatku VAT

22 marca 2022 r. Online

### Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z rewolucyjnymi zmianami w rozliczaniu podatku
- ✓ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy związane ze zmianami
- ✓ Szkolenie będzie prowadzone w oparciu o dotychczasowy stan prawny w porównaniu ze zmianami

### Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie uregulowań prawnych i podatkowych
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu
- ✓ Uczestnicy szkolenia nabywają także praktyczną wiedzę umożliwiającą prawidłowe rozliczanie

### Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi i księgowi;
- ✓ Biura rachunkowe rozliczające podatników;
- ✓ osoby odpowiedzialne za prawidłowe funkcjonowanie i podatkowe rozliczanie;
- ✓ osoby prowadzące działalność gospodarczą

### Program szkolenia:

#### I. Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie

##### Grupa VAT:

- ✓ Pojęcie Grupy VAT;
- ✓ Umowa o utworzeniu Grupy VAT
- ✓ Zasady rozliczeń Grupy VAT;
- ✓ Opodatkowanie członków podatku VAT w transakcjach pomiędzy sobą i na zewnątrz;
- ✓ Pojęcie podatnika Grupy VAT ;
- ✓ Rozliczanie proporcji i pre- współczynnika w Grupie VAT;
- ✓ Likwidacja Grupy VAT - przyczyny.

##### Zwrot podatku VAT:

- ✓ Przypadki zwrotu podatku VAT w ciągu 15 dni;
- ✓ Przesłanki szybszego zwrotu podatku VAT;
- ✓ Weryfikacja podatnika za pomocą systemów informatycznych, w tym Centralnego Repozytorium Kas i Centralnego Rejestru Faktur;
- ✓ Przypadki wydłużenia terminu zwrotu podatku VAT;
- ✓ Brak zwrotu podatku VAT w przypadku braku stosowania terminali płatniczych.

##### Zmiany w zakresie zapłat:

- ✓ Obniżenie kwoty zapłat z 15 tys. do 8 tys. - skutki praktyczne;
- ✓ Obowiązek stosowania terminali płatniczych - nowe zasady
- ✓ Skutki podatkowe braku stosowania terminali płatniczych w przypadku ich obowiązku stosowania;
- ✓ Kara pieniężna za brak terminali płatniczych;
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania terminali płatniczych

### **Inne zmiany w Ustawie o VAT:**

- ✔ Przypadki braku wydawania Wiążących Informacji Stawkowych;
- ✔ Rezygnacja ze stawki „zw.” - nowe przypadki;
- ✔ Wykreślenie podatnika VAT - UE;
- ✔ Zmiany w zakresie stawek obniżonych;
- ✔ Zwolnienie z VAT a PCC - zmiany w stosowaniu

### **II. Zmiany w VAT dotyczące faktur**

#### **Zmiany w treści faktur:**

- ✔ Likwidacja słowa „Duplikat” jako jej obowiązkowego elementu - skutki praktyczne;
- ✔ Likwidacja obowiązkowych elementów faktur korygujących: słowa „Korekta” oraz przyczyny korekty;
- ✔ Obowiązkowe elementy faktury po zmianach;
- ✔ Obowiązkowe a dobrowolne elementy faktury.

#### **Faktura ustrukturyzowana:**

- ✔ Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;
- ✔ Faktura ustrukturyzowana wyłącznie w formie elektronicznej wystawiana za pomocą oprogramowania interfejsowego;
- ✔ Powiadomianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej - w jaki sposób?
- ✔ Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej - sposoby i moment;
- ✔ Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowy element stosowania faktur ustrukturyzowanych;
- ✔ Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych - forma, termin, zakres podmiotowy;
- ✔ Dobrowolne elementy faktury a struktura XML;
- ✔ Przepisy przejściowe wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego.

#### **Krajowy System e-faktur:**

- ✔ Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
- ✔ Funkcjonowanie systemu;
- ✔ Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-faktur - skutki praktyczne;
- ✔ Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-faktur - skutki podatkowe
- ✔ Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do Systemu;
- ✔ Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;
- ✔ Preferencje dla podatników stosujących System, w tym szybszy zwrot podatku VAT, brak konieczności wysłania JPK\_FA;
- ✔ Przechowywanie faktur w Systemie przez 10 lat
- ✔ Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek.

### **III. Zmiany w VAT uchwalone innymi ustawami oraz problemy praktyczne**

#### **Nowy schemat JPK - dane stosowane w ewidencjach:**

- ✔ Termin płatności i data zapłaty przy stosowaniu ulgi na złe długi;
- ✔ Brak symboli: MPP, SW;
- ✔ Nowe symbole: WST0-EE i IED;
- ✔ Kody i ich umieszczanie w JPK;
- ✔ Problemy praktyczne związane z JPK: paragony z NIP jako faktury uproszczone, faktury korygujące i ich ujęcie w odpowiednim terminie, stosowanie TP.

#### **Czynny żal na gruncie Ustawy o VAT:**

- ✔ Przypadki gdy czynny żal chroni przed odpowiedzialnością karną skarbową;
- ✔ Korekta JPK a czynny żal - czy wymagany obecnie i po zmianach?
- ✔ Skutki likwidacji składania czynnego żalu przy korekcie JPK;
- ✔ Faktura korekta „in plus” a czynny żal.

#### **Rozliczanie transakcji zagranicznych - zmiany od 2022 r.:**

- ✔ Rozliczanie tax free od 2022 r. - wdrożenie nowych zasad;
- ✔ Platforma do rozliczeń tax free;
- ✔ Stosowanie oznaczeń WST0\_EE w praktyce - rozliczanie sprzedaży na rzecz osób fizycznych zagranicznych;
- ✔ Stosowanie w praktyce procedur uproszczonych: OSS, IOSS, MOSS;
- ✔ Transakcje z Irlandią Północną.

#### **Dyskusja z uczestnikami.**

## Wykładowca:

**Joanna Patek** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

## 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

POLSKI ŁAD w podatku VAT			
22 marca 2022 r. Online			
Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:			
Nazwa, adres NIP firmy:	Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:		
	E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:		
<input type="checkbox"/> Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: ..... <input type="checkbox"/> Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT	Uwagi:		
Cena uczestnictwa			
<input type="checkbox"/> 398 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby <input type="checkbox"/> 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób			
Warunki uczestnictwa			
<p>Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. <input checked="" type="checkbox"/> Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. <input checked="" type="checkbox"/> Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT <input checked="" type="checkbox"/> Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. <input checked="" type="checkbox"/> Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. <input checked="" type="checkbox"/> Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. <input checked="" type="checkbox"/> Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. <input checked="" type="checkbox"/> Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. <input checked="" type="checkbox"/> Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. <input checked="" type="checkbox"/> 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. <input checked="" type="checkbox"/> 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. <input checked="" type="checkbox"/> 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</p> <p><input type="checkbox"/> 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.</p> <p><input type="checkbox"/> 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</p>			
OŚWIADCZENIE VAT ZW			
<p>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):</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; padding: 5px;"> <input type="checkbox"/> 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.)         </td> <td style="width: 50%; padding: 5px;"> <input type="checkbox"/> 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.)         </td> </tr> </table>		<input type="checkbox"/> 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.)	<input type="checkbox"/> 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.)
<input type="checkbox"/> 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.)	<input type="checkbox"/> 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.)		
<p><b>Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.</b></p>			
<p><b>Podpis i pieczęćka</b></p>			
<p>WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk          Al. Jerozolimskie 125/127, 02-017 Warszawa, tel.: 22 623 82 23, fax: 22 623 82 25</p>			
<p><a href="http://wlr.com.pl" style="color: white; text-decoration: none;">wlr.com.pl</a></p>			