

SLIM VAT 3 oraz inne zmiany w trakcie 2022 r.

5 września 2022 r. - Online

Program:

I. SLIM VAT 3

1. Zmiany w wystawianiu faktur

- ✓ Przeliczanie kursów w przypadku faktur korygujących;
- ✓ Kurs przeliczeniowy przy zbiorczej korekcie in minus – nowe uregulowanie;
- ✓ Kurs przeliczeniowy przy korekcie in plus;
- ✓ Brak konieczności wystawiania faktur zaliczkowych jeśli zaliczka i sprzedaż jest w tym samym miesiącu;
- ✓ Rozliczanie zaliczki otrzymanej w okresie wcześniejszym niż sprzedaż;
- ✓ Brak konieczności wydruku raportów z kas fiskalnych.

2. Zmiany transakcji wewnątrzspółnotowych

- ✓ Rozpoznawanie WNT bez konieczności posiadania faktury;
- ✓ Otrzymanie faktury a WNT wykazane wcześniej;
- ✓ Zmiana zasad rozliczania WDT przy braku dokumentów wywozowych;
- ✓ Zmiany przy rozliczaniu transakcji łańcuchowych;
- ✓ Korekta deklaracji OSS i IOSS.

3. Zmiany w rozliczaniu proporcji:

- ✓ Obecne uregulowania dotyczące stosowania bieżącej proporcji oraz jej korygowania po zakończeniu roku;
- ✓ Brak korygowania proporcji po zakończeniu roku – podniesienie limitu z 500,00 zł. do 10.000,00 zł.;
- ✓ Skutki praktyczne zmiany – zasada rozliczenia za 2022 r. wg zasad nowych czy dotychczasowych?

4. Pozostałe zmiany

- ✓ Podwyższenie progu dla małego podatnika
- ✓ Obniżenie sankcji podatkowych;
- ✓ Zmiany w stosowanych zwolnieniach z opodatkowania podatkiem VAT;
- ✓ Kolejne należności możliwe do regulowania z rachunku VAT;
- ✓ Zmiany w wydawaniu WIS.

II. Zmiany w trakcie 2022 r.

1. 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.

2. Ustawa i rozporządzenie o obniżonych stawkach i jej wygaśnięcie – skutki praktyczne:

- ✓ Okres stosowania obniżonych stawek;
- ✓ Obowiązek podatkowy a stawki obniżone;
- ✓ Korekta faktur wystawionych w okresie obowiązywania stawek obniżonych;
- ✓ Pojęcie usługi kompleksowej.

3. Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie – obowiązujące od 1 stycznia 2022 r. i od 1 stycznia 2023 r.

- ✓ Przypadki zwrotu podatku VAT w ciągu 15 dni;
- ✓ Przesłanki szybszego zwrotu podatku VAT;
- ✓ Obniżenie kwoty zapłat bezgotówkowych z 15 tys. do 8 tys. – skutki praktyczne od 1 stycznia 2023r.;
- ✓ Obowiązek połączenia terminali płatniczych z kasami fiskalnymi – nowa kara 5 tys. zł. od 1 lipca 2022 r.;
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania terminali płatniczych
- ✓ Rezygnacja ze stawki „ZW” – nowe przypadki;
- ✓ Wykreślenie podatnika VAT – UE.

4. Zmiany w VAT dotyczące 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.

5. Faktura ustrukturyzowana oraz Krajowy System e-faktur:

- ✓ Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;
- ✓ 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.
- ✓ Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
- ✓ Funkcjonowanie systemu – data wejścia w życie uregulowań: czy 1 stycznia 2023 r. czy później?;
- ✓ 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;
- ✓ Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek.

Prelegent:



Joanna Patyk

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

Harmonogram:

- ✓ 07:45 **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✓ 08:00 - 14:00 **Szkolenie**

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

SLIM VAT 3 oraz inne zmiany w trakcie 2022 r.

5 września 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska 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

 398 zł + VAT Koszt udziału 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.

Zgody marketingowe

 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

 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**