

POLSKI ŁAD W PODATKU VAT

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy Państwu udział w spotkaniu, w trakcie którego prowadząca zapozna uczestników z rewolucyjnymi zmianami w rozliczaniu podatku VAT. W ramach warsztatów zostaną przedstawione praktyczne problemy związane ze zmianami podatku, wynikającymi szczególnie z wprowadzenia przepisów Polskiego Ładu. Szkolenie będzie prowadzone w oparciu o aktualny stan prawny.

CELE I KORZYŚCI:

- Poznanie uregulowań prawnych i podatkowych po zmianach dotyczących podatku VAT wskutek wprowadzenia przepisów Polskiego Ładu.
- Szkolenie charakteryzuje pragmatyczne podejście do kwestii trudnych czy nieścisłych i jest w znacznym stopniu oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- Uczestnicy szkolenia zdobędą także praktyczną wiedzę, umożliwiającą prawidłowe rozliczanie podatku VAT.

PROGRAM:

I. Zmiany w ramach tarcz antyinflacyjnych:

1. Rozporządzenie o obniżonych stawkach VAT na media:
 - Rozliczanie gazu, energii elektrycznej, ciepła;
 - Opłaty za dostawę a opłaty za dystrybucję;
 - Czas obowiązywania rozporządzenia;
 - Faktury prognozy, faktury zaliczkowe i rozliczeniowe – zasady stosowania stawek VAT;
 - Korygowanie faktur – jakie stawki?
2. Ustawa o obniżonych stawkach na żywność, paliwo i media:
 - Zakres przedmiotowy;
 - Towary objęte stawką 0% - wykaz;
 - Okres stosowania;
 - Obowiązek podatkowy a stawki obniżone.

II. Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie:

1. Grupa VAT:
 - Pojęcie Grupy VAT. Umowa o utworzeniu Grupy VAT;
 - Zasady rozliczeń Grupy VAT;
 - Opodatkowanie członków Grupy 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. 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.
3. 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.
4. 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.

III. Zmiany w VAT dotyczące faktur:

1. 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.

IV. Faktura ustrukturyzowana:

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

V. Krajowy System e-faktur:

1. Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
2. Funkcjonowanie systemu;
3. Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-faktur – skutki praktyczne;
4. Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-faktur – skutki podatkowe;
5. Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do Systemu;
6. Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;
7. Preferencje dla podatników stosujących System, w tym szybszy zwrot podatku VAT, brak konieczności wysyłania JPK_FA;
8. Przechowywanie faktur w Systemie przez 10 lat;
9. Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek.

VI. Zmiany w VAT uchwalone innymi ustawami oraz problemy praktyczne:

1. Nowy schemat JPK – dane stosowane w ewidencjach:
 - Termin płatności i data zapłaty przy stosowaniu ulgi na złe długi;
 - Brak symboli: MPP, SW;
 - Nowe symbole: WSTO-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.
2. 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.
3. Rozliczanie transakcji zagranicznych – zmiany od 2022 r.:
 - Rozliczanie tax free od 2022 r. – wdrożenie nowych zasad;
 - Platforma do rozliczeń tax free;
 - Stosowanie oznaczeń WSTO_EE w praktyce – rozliczanie sprzedaży na rzecz osób fizycznych zagranicznych;
 - Stosowanie w praktyce procedur uproszczonych: OSS, IOSS, MOSS;
 - Transakcje z Irlandią Północną.

VII. Dyskusja z uczestnikami.

ADRESACI:

Skarbnicy, główni księgowi i księgowi; pracownicy biur rachunkowych, rozliczających podatników; osoby odpowiedzialne za prawidłowe funkcjonowanie i podatkowe rozliczanie; osoby prowadzące działalność gospodarczą.

PROWADZĄCA:

Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. 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.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Polski Ład w podatku VAT



Szkolenie będziemy realizowali w formie **webinarium on line**.



30 marca 2022 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 349 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia,
możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Podlaskie Centrum
ul. Choroszczańska 31, 15-732 Białystok
tel.: 85 732 17 88 | fax: 85 732 94 84
mail: frdl-pc@frdl.bialystok.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK NIE

Proszę o certyfikat w formie: Papierowej
Elektronicznej e mail.....

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy e mail.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.bialystok.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na

www.frdl.bialystok.pl do 28 marca 2022 r.

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____