

## NOWELIZACJA VAT OD LIPCA 2021 R.

**Data i miejsce szkolenia:** 25 sierpnia 2021r., godz. 9:00–13:00, Katowice, ul. Sokolska 24, Hotel Vienna House Easy

**Prowadzący:** *Joanna Patyk* - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 16-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.

### Program szkolenia:

#### **1. Zmiany Rozporządzenia w sprawie danych JPK\_V7M i JPK\_V7K:**

- 1.1. Zmiany w zakresie wpisywania MPP – odniesienie do zapisu faktury a nie przepisów;
- 1.2. MPP obowiązkowe a dobrowolne – zasady stosowania w JPK;
- 1.3. MPP – kiedy umieszczać obecnie a po zmianach?
- 1.4. Co w przypadku dobrowolnego zapisu na fakturze MPP – bez takiego obowiązku?
- 1.5. Oznaczenie TP – obecnie a po zmianach;
- 1.6. TP od kwoty ponad 15 tys zł.;
- 1.7. Wyłączenie stosowania TP w niektórych przypadkach;
- 1.8. Ograniczenie danych umieszczanych w JPK;
- 1.9. Symbole GTU – doprecyzowania zasad stosowania, w tym w odniesieniu do alkoholi leków;
- 1.10. Doprecyzowanie wpisywania kodu przy dostawie części budynku, budowli;
- 1.11. Odniesienie usług niematerialnych do PKWiU a nie PKD;
- 1.12. Brak konieczności wpisywania do JPK faktur uproszczonych wystawianych jako paragony;
- 1.13. Korygowanie podatku VAT naliczonego za pomocą dokumentu WEW.

#### **2. Korekta JPK a czynny żal – zmiana od lipca 2021 r.:**

- 2.1. Kiedy obowiązek korygowania JPK;
- 2.2. Korygowanie części deklaracyjnej a części ewidencyjnej;

- 2.3. Zmiana a pojęcie księgi w KKS od października 2020 r.;
- 2.4. Skutki praktyczne złożenia pisma: czynny żal;
- 2.5. Zasady sporządzania i wysyłania czynnego żalu;
- 2.6. Brak konieczności składania czynnego żalu przy korekcie JPK – kiedy obecnie i po zmianach?
- 2.7. Czy US może nie przyjąć czynnego żalu?

### **3. Problemy praktyczne związane z nowymi danymi ujawnianymi w JPK:**

- 3.1. Kilka pozycji faktury zakupu z różnymi kodami – czy należy ewidencjonować fakturę po pozycjach?
- 3.2. Kody a inne klasyfikacje np. PKWiU;
- 3.3. Zasady korygowania JPK w przypadku innych danych niż kwoty;
- 3.4. Noty korygujące i faktury korygujące a korekty JPK;
- 3.5. Ulga na złe długi w JPK;
- 3.6. Symbole przy WNT i imporcie usług – TP obowiązkowe w rejestrze sprzedaży;
- 3.7. Numer faktury – problemy praktyczne;
- 3.8. Podsumowania rejestrów a dane w części deklaracyjnej;
- 3.9. Oznaczenia FP w rejestrze.

### **4. Skutki wyroku TSUE z dnia 28 marca 2021r.:**

- 4.1. Rozliczanie WNT zgodnie z ustawą o VAT – terminy;
- 4.2. Otrzymanie faktury z opóźnieniem a zasady rozliczeń;
- 4.3. Założenia wyroku TSUE – zasada neutralności rozliczeń podatku VAT;
- 4.4. Konsekwencje wyroku – korygowanie wstecz zarówno podatku VAT należnego jak i naliczonego;
- 4.5. Wyrok TSUE a import usług;
- 4.6. Praktyczne stosowanie wyroku TSUE – czy korygować rozliczenia wstecz?

### **5. Kasy fiskalne on-line dla kolejnej grupy podatników od 1 lipca 2021r.:**

- 5.1. Podmioty zobowiązane do wymiany kasy fiskalnej na kasę on-line, w tym lekarze, kosmetyczki, fryzjerzy itp.;
- 5.2. Zwrot za zakup kasy fiskalnej: kwota i zasady wykazywania w JPK;
- 5.3. Funkcjonowanie e-paragonów;
- 5.4. Możliwość stosowania e-paragonów dla klientów;
- 5.5. Wystąpienie o przesunięcie terminu do US – zasady;
- 5.6. Sankcje za brak wymiany kasy fiskalnej.

### **6. Zmiany w rozliczeniach sprzedaży dla nierezydentów:**

- 6.1. Wprowadzenie definicji Tax Free;
- 6.2. Możliwość rejestrowania się do Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych w celu korzystania z systemu TAX FREE od 2022r.

- 6.3. Zmiany związane z pakietem e-commerce;
- 6.4. Zmienione zasady rozliczania usług na zasadzie procedury VAT- MOSS;
- 6.5. Nowe procedury VAT-OSS i VAT-IOSS.

## **7. Objasnienia MF z kwietnia 2021 r. do Slim VAT 1 – problemy praktyczne:**

- 7.1. Pojęcie uzgodnienia korekty przy fakturach korygujących in minus;
- 7.2. Rozliczanie korekt in minus w przykładach;
- 7.3. Skutki innego ujęcia przez sprzedającego i kupującego faktury korygującej;
- 7.4. Uzgodnienia o starych zasadach i ich zmiana w trakcie roku;
- 7.5. Rozliczanie faktur korygujących in plus obecnie i po zmianach;
- 7.6. Kurs przeliczeniowy po zmianach;
- 7.7. Przeliczanie waluty obcej przy WNT i imporcie usług – wyjaśnienie MF a praktyka.

## **8. Projektowane zmiany w ramach Slim VAT 2:**

- 8.1. Brak wpisywania przyczyny korekty;
- 8.2. Możliwość wystawiania faktury 60 dni przed datą obowiązku podatkowego;
- 8.3. Brak wpisywania „Duplikatu faktury” i „Korekty”;
- 8.4. Centralny rejestr faktur;
- 8.5. Inne zmiany w podatku VAT;
- 8.6. Planowana data wejścia w życie zmian.

## **9. Dyskusja z uczestnikami**

**Cena szkolenia:** 450 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: autorskie materiały szkoleniowe, przerwę kawową, lunch, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

*(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)*

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową [www.totalexpert.pl](http://www.totalexpert.pl) ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl) lub faxem na nr: 32/720 24 24.

## **KARTA ZGŁOSZENIA**

Prosimy o odesłanie mailem na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl)

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:	<u>NOWELIZACJA VAT OD LIPCA 2021 R.</u>				
Termin szkolenia:	25.08.2021r.	Miasto szkolenia:	Katowice	Cena:	
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko			Kontakt do uczestnika		
			Telefon		Adres email
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

**Warunki uczestnictwa:**

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

**Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:**

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

**Warunki rezygnacji:**

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nie zgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

**Zgody:**

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

- wyrażam zgodę

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

- wyrażam zgodę

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

.....  
Miejscowość, data

.....  
Podpis osoby upoważnionej