

WEBINARIUM: Zmiany VAT od 1 lipca 2021 r. i 1 października 2021 r.

Program

I. Zmiany w strukturach plików JPK VAT z uwzględnieniem specyfiki jednostek finansów publicznych

1. Rezygnacja ze stosowania oznaczeń „MPP” w plikach JPK VAT
2. Nowe obowiązki w plikach JPK VAT w przypadku stosowania tzw. ulgi na złe długi (art. 89a ustawy VAT)
3. Możliwość wykazywania w JPK VAT (ewidencja) zmniejszenia podatku naliczonego VAT, o którym mowa w art. 86 ust. 19a ustawy VAT (korekta „in minus”), dokumentem „WEW”
4. Wyłączenie stosowania oznaczeń GTU do dokumentów „RO” i „WEW”
5. Możliwość zbiorczego wykazywania paragonów z NIP do kwoty 450 zł
6. Możliwość zbiorczego wykazywania faktur dokumentujących przejazd autostradą płatną lub przejazd na dowolną odległość, wystawianych w formie biletu jednorazowego przez podatników uprawnionych do świadczenia usług polegających na przewozie osób
7. Zmiany w zakresie oznaczeń niektórych grup towarów i usług (GTU) oraz procedur specjalnych
8. Wyłączenie stosowania symboli procedur do dokumentów „RO”
9. Wprowadzenie oznaczenia „WSTO_EE” zamiast „SW” i „EE” – znaczenie dla świadczeń na rzecz pracowników jednostek finansów publicznych
10. Wyłączenie stosowania oznaczenia „TP” w przypadku dostaw towarów oraz świadczenia usług, gdy powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą wynikają wyłącznie z powiązania ze Skarbem Państwa lub jednostkami samorządu terytorialnego lub ich związkami
11. Doprecyzowanie przepisów dotyczących wykazywania danych w zgłoszeniu celnym, rozliczeniu zamknięcia lub decyzji
12. Możliwość wykazywania w JPK VAT (ewidencja) zmniejszenia podatku naliczonego VAT, o którym mowa w art. 86 ust. 19a ustawy VAT (korekta „in minus”), dokumentem „WEW”
13. Nowe obowiązki w plikach JPK w związku z pakietem e-commerce oraz wprowadzenie oznaczeń oraz oznaczenia „IED”
14. Zasady stosowania przepisów przejściowych

II. SLIM VAT 2

1. Zmiany w zasadach wystawiania faktur – znaczenie dla jednostek finansów publicznych
 - brak obowiązku podania przyczyny korekty
 - zmiany w oznaczeniu faktur korygujących (brak obowiązku podawania zwrotu „faktura korygująca”)
 - zmiany w oznaczaniu duplikatów faktur (brak obowiązku podawania zwrotu „duplikat”)
 - możliwość wystawienia faktury na 60 dni przed świadczeniem (obecnie 30 dni)
 - zbiorcze faktury korygujące
 - brak limitu kilometrów dla biletów traktowanych jak faktury
 - korekty „in minus” w przypadku importu usług oraz WNT
2. Rezygnacja z warunku uzależniającego dokonanie odliczenia podatku naliczonego w tym samym okresie, w którym wykazano podatek należny, od wykazania VAT należnego w terminie trzech miesięcy od upływu miesiąca, w którym powstał obowiązek podatkowy
3. Nowe zasady stosowania tzw. ulgi na złe długi oraz ich znaczenia w przypadku jednostek finansów publicznych
4. Zmiany w zakresie odliczania podatku naliczonego VAT
5. Zmiany w mechanizmie podzielonej płatności (MPP)
 - możliwość przesyłania środków pomiędzy rachunkami VAT w różnych bankach
 - możliwość płacenia z rachunków VAT składek ZUS
6. Zmiany w odliczeniach VAT na samochody
7. Zmiany w opodatkowaniu importu usług
8. Opodatkowanie w obrocie nieruchomościami – wybór opodatkowania w akcie notarialnym
9. Pozostałe zmiany

III. „Polski Ład” planowane zmiany w zakresie podatku VAT

1. Nowa instytucja „Grupa VAT” – czy dotyczy jednostek finansów publicznych?
 - co to jest Grupa VAT?
 - korzyści związane z utworzeniem Grupy VAT?
 - czy jednostki finansów publicznych mogą tworzyć Grupy VAT?
 - przesłanki i warunki utworzenia Grupy VAT

- przedstawiciel Grupy VAT
 - zasady rozliczeń w ramach Grupy VAT
 - zasady rozliczeń Grupy VAT z innymi podmiotami
 - rozliczenie nadwyżki podatku naliczonego VAT a utworzenie Grupy VAT
 - raportowanie JPK przez Grupę VAT
 - obowiązki sprawozdawcze
 - proporcja roczna w przypadku Grupy VAT
2. Możliwość rezygnacji ze zwolnienia usług finansowych i ubezpieczeniowych
 3. Wymóg udostępnienia płatności bezgotówkowych
 4. Pozostałe zmiany

IV. Planowane zmiany w fakturowaniu (e-Faktura)

1. Co to jest e-Faktura i czy będzie obowiązkowa?
2. Krajowy System e-Faktur (KSeF)
3. Faktura ustrukturyzowana
4. Zasady wystawiania e-Faktur
5. Zachęty dla podatników – nowe terminy zwrotu VAT

V. Pozostałe zagadnienia

1. Czy składać czynny żal w przypadku korekty JPK?
2. Zasady korygowania faktur z uwzględnieniem specyfiki jednostek finansów publicznych
3. Jak prawidłowo oznaczyć datę sprzedaży w plikach JPK?
4. Zasady stosowania kas fiskalnych on-line
5. Wyrok NSA w sprawie braku obowiązku opodatkowania dotacji

VI. Pakiet e-commerce – czy zmiany mają wpływ na rozliczenia jednostek finansów publicznych?

1. Zasady rozliczeń stosowane przed zmianami
2. Geneza oraz cel wprowadzenia pakietu e-commerce
3. Zakres zmian w przepisach podatkowych
4. WSTO – wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość
5. Procedura rozliczeń w systemie OSS
6. Właściwość organów podatkowych
7. Nowe obowiązki niektórych podmiotów

VII. Pytania i odpowiedzi

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem po szkoleniu

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16