

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE

Podatek od towarów i usług VAT 2020 – kolejne zmiany w VAT od kwietnia, lipca i bieżące problemy podatników

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	Szkolenie odbyło się: 31 MARCA 2020 (wtorek)
GODZINY SZKOLENIA	3 bloki * po 1,5h + 2 przerwy 15 min
CENA SZKOLENIA	250,00 zł netto + VAT / 1 osobę
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

Po uiszczeniu opłaty na godzinę przed szkoleniem uczestnik uzyskuje link do strony internetowej, po kliknięciu którego będzie uczestniczył w szkoleniu.

NOWY PROGRAM

Podatek od towarów i usług VAT 2020 – kolejne zmiany w VAT od kwietnia, lipca i bieżące problemy podatników

CEL SZKOLENIA:

Podatek VAT jest najtrudniejszą sferą rozliczeń podatkowych w działalności gospodarczej. Rok 2019 był jednym z trudniejszych dla polskiego przedsiębiorcy. Zmiany, które zostały wprowadzone były bardzo uciążliwe prawnie i finansowo dla każdego podatnika VAT.

Rok 2020 to kolejna walka z wyłudzeniami VAT na skale europejska. Wyłudzenia podatku VAT na skalę całej Unii Europejskiej mobilizują nie tylko krajowe organy ścigania ale również szeregi Komisji Europejskiej do kolejnych zmian, w których podatnik znajdzie kolejne obostrzenia przepisów i nowe obowiązki ewidencyjne, dowodowe celem wykazania rzetelności i realności przeprowadzanych operacji gospodarczych. W interesie każdego podatnika VAT jest niezwłoczne zapoznanie się z tymi zmianami i metodami rozwiązań problematycznych kwestii, które wyniknęły po nowelizacji VAT oraz tymi, które zaczną obowiązywać od roku 2020. Kwiecień to prawdziwa rewolucja w stawkach VAT i dokumentowaniu oraz raportowaniu transakcji. Błędy będą nas sporo kosztować.

PROFIL UCZESTNIKA:

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zaszły w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT w roku 2019 r. oraz nowych kontrowersyjnych zmian na 2020 r.

SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY

**Audytorka podatkowa, trenerka, wykładowca
Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT
w Polsce i UE.**

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ pionowy w danej jednostce.

WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI: „Kontrola skarbową. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

PROGRAM

1. ZMIANA TERMINÓW VAT – 1.07.2020 (wybrane zagadnienia VAT)

- projekt ustawy o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw;
- projekt rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie towarów i usług, dla których obniża się stawkę podatku od towarów i usług, oraz warunków stosowania stawek obniżonych

2. Jak ustalić, czy jesteśmy zobowiązani od 1 LIPCA (kwietnia 2020 r.) prowadzić ewidencję na nowych zasadach i wysłać nowy JPK

- Warunek 1. Średnioroczne zatrudnienie
- Warunek 2. Kryterium finansowe

3. Zmiany stawek VAT od 1 kwietnia w sprzedaży i zakupie – NOWA MATRYCA VAT

- Branża spożywcza i handlowa – na co zostanie obniżona stawka VAT od 1 kwietnia (analiza produktów)
- Towary i usługi na które zostanie podwyższony VAT od 1 kwietnia (analiza przypadków)

- Branża rolnicza – co zmieni się w stawkach VAT od 1 kwietnia
- Branża medyczna i farmaceutyczna – co zmieni się w stawkach VAT od 1 kwietnia i sposób ich klasyfikacji
- Branża gastronomiczna – jak zmiany stawek wpłyną na towary i usługi (analiza przypadków)
- Przygotowanie do zmian – analiza problemów

4. Nowe zasady prowadzenia ewidencji VAT – lipiec 2020 (kwiecień)

- Jak zmienią się zasady prowadzenia ewidencji VAT i składania deklaracji w 2020 r.
- Kto i kiedy będzie składać JPK VAT
- Jakie deklaracje zastąpi nowy JPK
- Co będzie zawierać nowy JPK VAT
- Jak przygotować i wysłać nowy JPK VAT
- Jak będą wysyłać nowe deklaracje podatnicy rozliczający się kwartalnie
- Jak będzie prowadzona ewidencja VAT po zmianach
- Oznaczenie transakcji i powiązań w ewidencji VAT
- Ewidencjonowanie faktur wystawionych do paragonów
- Przesyłanie korekty ewidencji
- Nowe elementy ewidencji VAT
- Stosowanie przepisów w okresie przejściowym
- Procedury przygotowania do zmian

5. Wiążąca informacja stawkowa jako nowy instrument ochrony podatnika w VAT –

OD KIEDY STOSUJEMY WIS? – STAN PRAWNY NA OBECNĄ CHWILĘ

- Co to jest WIS i jak sporządzić wniosek
- Jakie elementy powinien zawierać wniosek o wydanie WIS
- Przygotowanie załączników do wniosku i próbki towaru
- Opłaty za wniosek oraz zasady wnoszenia opłat dodatkowych za badania lub analizy
- Decyzja WIS – niezbędne informacje i różnice pomiędzy interpretacją a decyzją
- Czas obowiązywania, zmiana uchylenie decyzji WIS
- Ochrona podatnika – na czym polega?

6. Konsekwencje błędnego przygotowania pliku JPK VAT.

- Wprowadzenie ustawowego terminu na skorygowanie pliku JPK VAT.
- Autokorekta JPK VAT.
- Korekta JPK VAT na skutek wezwania z urzędu skarbowego.
- Zasady nakładania kary pieniężnej w wysokości 500 zł.
- Odpowiedzialność karnoskarbowa za nierzetelny plik JPK VAT.

7. Zakaz wystawiania faktur do paragonów od 1 stycznia 2020 r.- procedura postępowania z punktu widzenia sprzedawcy i kupującego :

- Kiedy nie można wystawić faktury do paragonu
- Faktury uproszczone a paragon – problematyka sieci handlowych
- Sankcje za wystawienia faktury do paragonu
- Wyjątki od zakazu wystawiania faktur do paragonu
- Zwrot paragonu jako przesłanka wystawienia faktury
- Nota korygująca do danych nabywcy a nowe zasady wystawiania faktur do paragonów
- Faktury do paragonów wystawionych przez wejściem nowych przepisów – regulacje przejściowe

8. Podzielona płatność (split payment) – wybrane problemy praktyczne oraz wyjaśnienia MF odnośnie rozliczeń od 1 stycznia 2020

- NIE MUSISZ STOSOWAC OBLIGATORYJNIE - System split payment jako system obowiązkowy dla wybranych transakcji,
- Lista transakcji objętych obowiązkowym systemem split payment a transakcje kompleksowe – analiza przypadków
- Wartość transakcji, kwota na fakturze a mechanizm podzielonej płatności,
- Nowe zasady wystawiania i oznaczania faktur w związku z wprowadzeniem mechanizmu podzielonej płatności – CO MUSISZ A CO MOŻESZ
- Nowe sankcje w VAT grożące za niezastosowanie mechanizmu podzielonej płatności dla kupującego i sprzedawcy lub za nieprawidłowe wystawienia faktury dla transakcji objętej obowiązkowym mechanizmem split payment,
- Wprowadzenie możliwości opłacania jednym przelewem w systemie split payment więcej niż jednej faktury
- Split payment a transakcje w walucie obcej – METODA POSTĘPOWANIA
- Prowadzenie możliwości opłacania z konta VAT innych podatków niż VAT.

9. Podatek należny od sprzedaży w VAT - terminy rozliczenia sprzedaży towarów i usług (kazusy VAT 2020 i bieżące orzecznictwo)

- Data sprzedaży a data dokonania dostawy i zakończenia usług
- Data wystawienia faktury różna od daty sprzedaży – kiedy rozliczać VAT?
- Jak określić datę zakończenia dostawy towarów?
- Różne terminy rozliczeń sprzedaży – wyjątki branżowe
- Kiedy wystawienie faktury powoduje powstanie obowiązku podatkowego
- Zaliczka w VAT 2020 – sposoby i terminy rozliczania
- Świadczenia okresowe i ciągłe – moment powstania obowiązku podatkowego

10. Problemy podatnika VAT po zmianach przepisów w 2020 r. w tym m.in.:

- Kursy walut w korektach transakcji krajowych i zagranicznych
- Czy można dzielić zamówienie, aby nie zastosować split payment
- Czy każda płatność powinna być dokonywana na rachunek z białej listy w przypadku stałej współpracy
- Jak często należy sprawdzać rachunek kontrahenta na białej liście
- Czy nabywca zostanie obciążony sankcją za odliczenie VAT z faktury za taksówkę
- Czy nazwa towaru lub usługi na paragonie i fakturze musi być identyczna
- Jak opłacić fakturę w przypadku pominięcia jej w zbiorczym przelewie dokonywanym z zastosowaniem MPP
- Jak opłacić fakturę z oznaczeniem "mechanizm podzielonej płatności", mimo że transakcja nie podlega MPP
- Jak rozliczyć dostawę towarów na rzecz kontrahenta unijnego przed datą jego rejestracji na potrzeby transakcji wspólnotowych
- Czy wysyłka towaru do nieustalonego nabywcy to nadal eksport
- Czy opłaty za przestój pobierane przez firmy transportowe podlegają VAT
- Czy otrzymywane pomyłkowo faktury wykazujemy w ewidencji oraz JPK_VAT
- Jaka data jest istotna dla objęcia faktur zbiorczym przelewem w ramach MPP