

# REWOLUCJA W ROZLICZANIU VAT 2021 ZMIANY JUŻ OD LIPCA 2021 I PAŹDZIERNIKA

## ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE STACJONARNE NA SALI

Informacje organizacyjne szkolenia stacjonarnego na sali:

TERMIN SZKOLENIA NA SALI	29 czerwca 2021 (wtorek)
<b>PROWADZĄCY</b>	<b>LUIZA PIEPRZYK</b>
GODZINY SZKOLENIA	10:00 – 16:00
TRYB SZKOLENIA	uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, catering, certyfikaty
MIEJSCE SZKOLENIA	HOTEL WIELSPIN, PUSZCZYKOWO ul. Wysoka 8
CENA SZKOLENIA	450,00 zł netto / 1 osoba
KONTAKT	<a href="mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl">karolina.marzec@tax-duty.pl</a>

# REWOLUCJA W ROZLICZANIU VAT 2021

## ZMIANY JUŻ OD LIPCA 2021 I PAŹDZIERNIKA

### CEL SZKOLENIA:

Zmiany w VAT wchodzi na szybko, bez ostrzeżenia i są problemem nie tylko dla księgowego ale dla całej firmy.

### CO MUSISZ WIEDZIEĆ?:

Tym razem zmiany dotyczą bardzo ważnych kwestii jak: dokumentacja w ewidencji JPK, faktury, korekty, zmiany w podatku naliczonym, pakiet e-commerce, SLIM VAT 2, system faktur elektronicznych i wiele innych

### PROFIL UCZESTNIKA:

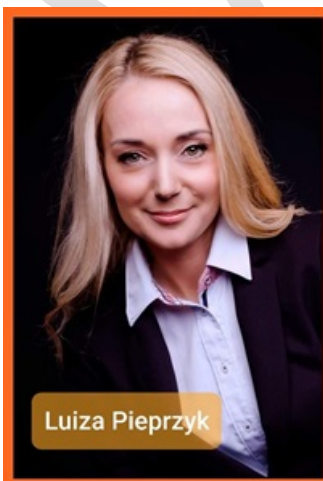
Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do:

- osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatku VAT,
- początkujących i zaawansowanych księgowych,
- pracowników działów sprzedaży i zakupu odpowiedzialnych za dokumentację
- osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie,
- dyrektorów finansowych, handlowych i każdego z kadry kierowniczej, kto musi i chce zrozumieć jak ważnym aspektem dowodowym jest dokumentacja VAT ze względu na comiesięczne kontrole dokumentacji w systemie JPK\_VAT 2021

### KORZYŚCI:

- **PODSTAWOWA** – większa wiedza to większe oszczędności
- poprawa płynności finansowej firmy
- poprawa warunków współpracy z kontrahentami
- uporządkowanie dokumentacji i procedur
- ochrona prawna stanowisk pracy

### SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk

## 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 wewnątrzspółnotowego 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 wewnątrzspółnotowych 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 dział/ piony w danej jednostce.

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

## PROGRAM

### **ZMIANY VAT od 1 lipca 2021 r. i października – GDZIE I KIEDY? Uwaga! Zmieniają się zasady fakturowania i ewidencjonowania**

#### ZMIANY DOTYCZA:

- Ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług
- Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15.10.2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3.12.2013 r. w sprawie wystawiania faktur

**Pojawią się NOWE AKTY PRAWNE – rozporządzenia dotyczące nowych przepisów w VAT**

### **1. Zmiany dotyczące ewidencjonowania i fakturowania**

**Co nas czeka w nowym JPK\_V7 – zmiany od 1 lipca 2021 r.,**

- MPP – NOWOŚĆ- Minister Finansów rezygnuje z obowiązku oznaczania w JPK
- Zasady po nowelizacji – gdzie, kiedy i co pozostaje z symbolem MPP
- Zasady ujmowania w JPK paragonów z NIP uznawanych za faktury uproszczone
- Zasady zbiorczego wykazywania w JPK biletów PKP, dowodów za przejazd autostradą, itp.
- Zmiana zasad stosowania kodu TP – analiza problemu
- Problematyka stosowania oznaczenia WEW – jakie zmiany?

- Doprecyzowanie w oznaczaniu kodów GTU (01 – alkohol, 02, 03 – oleje opałowe, 07- części samochodowe, 09 – wyroby medyczne, 10 – nieruchomości, 12- usługi niematerialne),
- Zmiany w zakresie raportowania faktur uproszczonych - problematyka kodu FP
- Zmiany w oznaczaniu procedur, o których mowa w § 10 ust. 3 pkt 2 rozporządzenia, w tym likwidacji oznaczenia „MPP”,
- Zmiany w oznaczaniu transakcji „TP”, likwidacji symboli „SW” i „EE”,
- Wprowadzenie nowych oznaczeń „WSTO\_EE” oraz „IED”,
- Zmniejszenie podatku naliczonego, o którym mowa w art. 86 ust. 19a ustawy,
- Oznaczenia kodami GTU i symbolami procedur dokumentów „WEW” oraz „RO”,
- Sposoby wykazywania transakcji „WSTO” i „EE”,
- Zmiany w JPK\_VAT o charakterze informatycznym.

## 2. Zmiany dotyczące nowego pakietu SLIM VAT 2 - KORZYŚCI CZY OBOWIAZKI?

### Najważniejsze rozwiązania SLIM VAT 2 to:

- Likwidacja duplikatów faktur,
- Zmiany w zakresie wystawiania faktur i faktur korygujących,
- Ujmowanie korekt w transakcjach transgranicznych (import usług, WNT, itd.)
- Umożliwienie wstecznego rozliczenia po terminie 3 miesięcy od daty powstania obowiązku podatkowego z tytułu importu usług podatku należnego wraz z podatkiem naliczonym.
- Wydłużenie czasu na skorzystanie z ulgi na złe długi i poszerzenie jej zastosowania
- Ułatwienie odliczenia VAT na samochody wykorzystywane do działalności gospodarczej - 100% odliczeń od wydatków poprzez wydłużenie terminu na złożenie informacji o poniesieniu pierwszego wydatku na pojazd
- Rozszerzenie liczby okresów rozliczeniowych, w który podatnik będzie mógł dokonać odliczenia przez korektę deklaracji.
- Wprowadzenie możliwości składania oświadczenia dostawcy i nabywcy o wyborze opodatkowania nieruchomości w akcie notarialnym.
- Uregulowanie kwestii uwalniania środków przeksięgowanych z zamykanego rachunku VAT na tzw. rachunek techniczny.
- Umożliwienie wydania zgody na uwolnienie środków z rachunku VAT, jeżeli posiadane przez podatnika zaległości podatkowe zostały odroczone lub rozłożone na raty.
- Wprowadzenie możliwości przekazywania środków zgromadzonych na rachunku VAT, na uregulowanie składki na rzecz KRUS.

## 3. Zmiany dotyczące FAKTUR ELEKTRONICZNYCH - PRAWO CZY OBOWIAZEK?

### WIELKIE ZMIANY W FAKTUROWANIU Krajowy System e-Faktur:

- Faktura ustrukturyzowanych i zasady ich wystawiania,
- Nowość – numeracja faktur w ministerialnym systemie KSeF,

- ZACHĘTA dla przedsiębiorców - zasady ujmowania przez sprzedawcę i nabywcę faktur korygujących na minus wystawionych jako tzw. faktury ustrukturyzowane,
- Preferencje dla podatników wystawiających tzw. faktury ustrukturyzowane (m.in. skrócony termin zwrotu VAT),
- Podobieństwa i różnice w KSeF - faktury ustrukturyzowane a noty korygujące,
- Określenie daty otrzymania faktury ustrukturyzowanej,
- Obowiązki podatników wystawiających faktury ustrukturyzowanej,
- Kto ma dostęp do systemu - zawiadomienie organu podatkowego o osobach mających dostęp do systemu KSeF,
- Korzyści dla podatnika a korzyści dla fiskusa – ocena regulacji

#### 4. PAKIET E-COMMERCE - ZMIANY OD 1 LIPCA 2021 - Jak przygotować się do zmian i kogo dotyczą ?

##### SPRZEDAŻ e-commerce – zmiany od 1 lipca 2021 r

- Nowe rozporządzenia wykonawcze do sprzedaży e-commerce
- Sprzedaż ze sklepów internetowych, gdy dostarczają towary konsumentom z innych krajów UE,
- Świadczący usługi elektroniczne, nadawcze i telekomunikacyjne na rzecz konsumentów z UE,
- Platformy handlowe, sklepy internetowe pośredniczące lub dokonujące dostaw importowanych towarów,
- Agencje celne, firmy kurierskie i poczta – jaką pełnią rolę w zmianach,
- Konsumenty robiący zakupy w sklepach poza UE – SPRAWDŹ CO CIĘ CZEKA
- Pojęcie wewnątrzwspólnotowej sprzedaży na odległość i sprzedaży na odległość towarów zaimportowanych z państw trzecich,
- Rozszerzenie zakresu systemu MOSS na niektóre usługi świadczone dla konsumentów unijnych, wewnątrzwspólnotową sprzedaż towarów na odległość i niektóre dostawy towarów dokonywane przez interfejsy elektroniczne,
- Likwidacja zwolnienia z VAT dla przesyłek importowanych do 22 euro,
- Nowa procedura importu IOSS oraz nowej uproszczonej procedury deklarowania importu towarów,
- Jakie zasady od 1 lipca 2021 r. obowiązują w przypadku sprzedaży towarów na terenie UE, zasady opodatkowania, fakturowania, obowiązki podatników, praktyczne przykłady
- Świadczenie usług dla konsumentów na terenie UE – co się zmieni od 1 lipca 2021
- Procedura z krajami trzecimi – kogo dotyczy, zasady jej stosowania i opodatkowania,
- Sprzedaż na odległość towarów importowanych – na czym polega, dwa nowe warianty opodatkowania, zasady i zakres stosowania nowych zasad,
- Obowiązki podmiotów prowadzących interfejsy elektroniczne sprzedaży importowanych towarów

#### 5. Nowości podatkowe dla przedsiębiorcy, najnowsze orzecznictwo, kazusy, problemy po wprowadzeniu SLIM VAT 1 – **DODATKOWO CIEKAWY OPRACOWANIE**