

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ONLINE**ZMIANY VAT 2021**
SLIM VAT 2 – korzyści i zagrożenia oraz bieżące
problemy podatnika VAT**Informacje organizacyjne:**

TERMIN SZKOLENIA	05 października 2021 (wtorek)
PROWADZĄCY	LUIZA PIEPRZYK
GODZINY SZKOLENIA	09:00 – 15:00
TRYB SZKOLENIA	ONLINE
CENA SZKOLENIA	320,00 zł netto / 1 osoba
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

PROFIL UCZESTNIKA:

Szkolenie skierowane jest do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, biur rachunkowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zaszły w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT od 2020 r. oraz nowych kontrowersyjnych zmian, które na 2021 r.

SYLWETKA TRENERA:**Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY**

**Audytor podatkowy, trener, 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 działy/ piony w danej jednostce.

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

PROGRAM

CZĘŚĆ 1

I. NOWE ZASADY ROZLICZANIA VAT – ZMIANY OD 1 X 2021

W tej części omawiamy:

- zasady rozliczania VAT przed zmianą
- zasady rozliczania od października 2021 r.
- korzyści i problematyka VAT wynikające z nowelizacji przepisów

ZMIANY W USTAWIE O VAT DOTYCZĄ:

- wprowadzenia regulacji, która w przypadku eksportu towarów lub wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów określałaby wyraźnie, której dostawie należy przypisać wysyłkę lub transport,
- rezygnacji z określonego w art. 86 ust. 10b pkt 2 lit. b i pkt 3 ustawy o VAT 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 – implementacja do polskiego porządku prawnego wyroku Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie C-895/19 A,
- umożliwienia podatnikowi rozliczającemu podatek z tytułu importu towarów bezpośrednio w deklaracji podatkowej dokonania korekty deklaracji, w sytuacji gdyby w pierwotnej deklaracji nie rozliczył w prawidłowej wysokości podatku,
- ulgi na złe długi,
- modyfikacji definicji „państwa członkowskiego” oraz „terytorium Unii Europejskiej”,
- 100% odliczeń od wydatków na samochody (wydłużenie terminu na złożenie informacji o poniesieniu pierwszego wydatku na pojazd samochodowy wykorzystywany wyłącznie do działalności gospodarczej podatnika, w powiązaniu z momentem złożenia JPK za zakończony okres),
- odliczenia VAT po upływie terminu na odliczenie na „bieżąco” – rozszerzenie liczby okresów rozliczeniowych, w których podatnik będzie mógł dokonać odliczenia przez korektę deklaracji,
- dopuszczenia – opcjonalnie – możliwości składania zgodnego oświadczenia dostawcy i nabywcy o wyborze opodatkowania nieruchomości w akcie notarialnym,
- uregulowania kwestii uwalniania środków przeksięgowanych z zamykanego rachunku VAT na

tw. rachunek techniczny,

- wprowadzenia możliwości wydania zgody na uwolnienie środków z rachunku VAT, jeżeli posiadane przez podatnika zaległości podatkowe zostały odroczone lub rozłożone na raty.

CZĘŚĆ 2

I. Nowy ŁAD – na co podatnik musi się przygotować w podatku VAT

- **Grupy VAT - czyli jak będzie wyglądało wspólne rozliczanie przez kilka podmiotów**
 - Co to jest grupa VAT i jak się ją tworzy ?
 - Jak wygląda opodatkowanie w grupie VAT?
 - Umowa o utworzeniu grupy VAT – co powinna zawierać?
- **Co zmienia się w WIS? – zmiany w związku z zawartym porozumieniem inwestycyjnym**
- **Płatności bezgotówkowe – korzyści, wątpliwości, wpływ na zwrot w podatku VAT**
- **Usługi finansowe z art. 43 ustawy o VAT – NOWOŚĆ – możliwość wyboru opodatkowania**

CZĘŚĆ 3

I. PRAKTYKA PODATNIKA – O CO PYTAJĄ PODATNICY VAT?

1. TRANSAKCJE KRAJOWE w tym m.in.:

- Jak skorygować deklarację po kontroli podatkowej?
- Jak dokonać korekty odliczonego podatku po zmianach?
- Jak wygląda prawo do odliczenia VAT po zmianie umowy leasingu?
- Jak rozliczyć ulgę na złe długi po wyroku TSUE?
- Jak rozpoznać obowiązek podatkowy przy sprzedaży ratalnej?
- Kiedy powstaje obowiązek podatkowy przy świadczeniu usług licencji i jak je rozliczyć?
- Czy trzeba złożyć czynny żal przy korekcie deklaracji?
- Jak rozliczać korektę zakupu in plus po zmianach w VAT?

2. TRANSAKCJE ZAGRANICZNE w tym m.in.:

- Jak należy rozliczyć nabycie usług od kontrahenta zagranicznego z polskim numerem NIP
- Kiedy powstaje obowiązek podatkowy w WDT realizowanej na warunkach DAP?
- Jak rozliczyć refakturowanie usług na podmiot unijny?
- Czy istnieje możliwość utrzymania zwolnienia podmiotowego przy rozszerzeniu działalności?
- Jak rozliczyć dostawę towarów do UE dla kontrahenta z kraju trzeciego?
- Jak rozliczyć transport zagraniczny na rzecz polskiego klienta?
- Czy podatnik ma obowiązek rozliczyć zaliczki na poczet nabycia towaru z montażem?

3. JPK_VAT – problemy i pytania podatników VAT w przykładach:

- Jakie dokumenty potwierdzają świadczenie usług niematerialnych w JPK_VAT
- Jak i co dokładnie oznaczać kodem GTU12 po zmianach VAT?
- Jak właściwie sklasyfikować usługi dla celów VAT i ewidencji JPK_VAT?
- Jak skorygować brak oznaczenia TP w JPK_VAT i czy konieczny jest czynny żal?
- Jakie obowiązki z JPK_VAT ma podatnik kiedy zawiesi działalność gospodarczą?
- Jak ewidencjonować nabycie i sprzedaż towarów/usług z MPP?
- Jak ewidencjonować i oznaczać usługi transportowe doliczone do towaru?
- Jak dokumentować dowody nabycia towaru?