

# **POLSKI ŁAD – ZMIANY W VAT 2022**

## **Pozostałe zmiany wpływające na rozliczenia VAT**

### **ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ON-LINE**

#### **Informacje organizacyjne:**

<b>TERMIN SZKOLENIA</b>	<b>DOSTĘPNE CAŁY CZAS</b>
<b>PROWADZĄCY</b>	<b><a href="#">LUIZA PIEPRZYK</a></b>
<b>GODZINY SZKOLENIA</b>	<b>CZAS TRWANIA OK 6 GODZIN</b>
<b>TRYB ONLINE</b>	<b>450,00 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe,</b>
<b>KONTAKT</b>	<b><a href="mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl">karolina.marzec@tax-duty.pl</a></b>

# POLSKI ŁAD – ZMIANY W VAT 2022

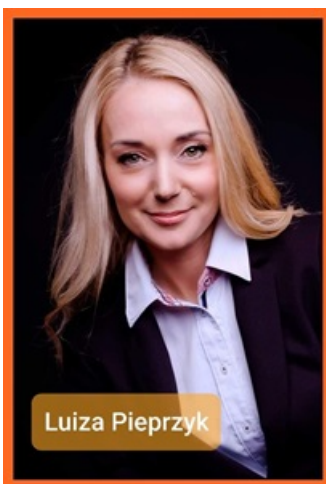
## Pozostałe zmiany wpływające na rozliczenia VAT

### PROFIL UCZESTNIKA:

#### #POLSKI #ŁAD – wszystko co musisz wiedzieć już teraz!

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 2022 r.

### SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk

### 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 skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

# PROGRAM

## **POLSKI ŁAD 2022 - ZMIANY od stycznia 2022 r.**

### **1. ZMIANY W FAKTUROWANIU I EWIDENCJONOWANIU W VAT**

#### **Krajowy System e-Faktur – faktury ustrukturyzowane w KSeF w 2022 r.**

##### **a) NOWE e- FAKTURY**

- Zgoda na otrzymywanie e-faktur w KSeF
- Zasady stosowania e-faktur
- Podmioty korzystające z KSeF
- Zalety, korzyści wynikające ze stosowania e- faktur wg Ministra Finansów
- Pierwsze problemy wynikające ze stosowania e- faktur – wady nowej struktury KSeF
- Nowy zakres danych na fakturach ustrukturyzowanych
- Przechowywanie i archiwizowanie faktur w systemie KSeF
- Nowe rozporządzenie MF w sprawie faktur ustrukturyzowanych

##### **b) Faktury korygujące w 2022 r. w systemie KSeF**

- Moment rozliczenia przez wystawcę/nabywcę faktury korygującej ustrukturyzowanej zmniejszającej VAT należny
- Zmniejszenie VAT należnego przez wystawcę faktury korygującej
- Zmniejszenie VAT naliczonego przez nabywcę otrzymującego fakturę korygującą w postaci ustrukturyzowanej

##### **c) Zasady korygowania sprzedaży i zakupu w 2022 r. – ZMIANY**

- Zasady zmniejszenia VAT należnego przez wystawcę faktury korygującej
- Zmniejszenie VAT naliczonego przez nabywcę otrzymującego fakturę korygującą
- Zasady korekty w sytuacji podwyższenia podatku należnego i naliczonego
- Zasady korygowania transakcji zagranicznych

##### **d) Pozostałe zmiany dotyczące fakturowania od stycznia 2021 r.**

- Zakres danych zamieszczanych na fakturach - Obowiązkowe elementy faktury korygującej
- **Zmiana danych na fakturze zaliczkowej**
- **Zmiany dotyczące wystawiania duplikatów faktur**
- **WAŻNA ZMIANA – terminy wystawiania faktur**

**e) ZMIANY w zakresie danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług**

- Zmiany w JPK\_V7 od rozliczenia za styczeń 2022 r.
- Zmiany w opisach do pozycji JPK\_V7
- Zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku VAT
- Objaśnienia co do sposobu wypełniania i miejsca składania deklaracji oraz sposób wykazywania danych w ewidencji przesyłanej zgodnie z art. 109 ust. 3b i 3c ustawy

**f) KASY FISKALNE w 2022 r.**

- Obowiązek zapewnienia klientom dokonywania zapłaty przy użyciu instrumentu płatniczego
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku stosowania kas fiskalnych
- Czynności wyłączone z obowiązku rejestracyjnego i zwolnienia z ewidencjonowania
- Regulacje przejściowe
- **E-paragony w kasach on-line, praktyczne problemy ewidencjonowania**

**2. Zwrot VAT nadwyżki podatku naliczonego nad należnym – nowości wynikające ze zmian przepisów od 2022 r.**

- Zasady dokonywania zwrotu przez fiskusa w 2022 r.
- Termin zwrotu 15 dni – jakie warunki należy spełnić
- Termin zwrotu 40 dni – warunki uzyskania i skorzystania
- Dokonywanie płatności bezgotówkowych a szybki termin zwrotu VAT
- **Czasowe ograniczenie korzystania z prawa do stosowania rozliczeń kwartalnych i zwrotu VAT w terminie 25-dniowym**

**3. Obniżenie limitu płatności gotówkowych – KONTROWERSYJNA ZMIANA**

- Jak przedsiębiorcy i konsumenci mogą płacić za transakcje: płatności gotówkowe i bezgotówkowe
- Płatności gotówkowe i bezgotówkowe
- Płatności między przedsiębiorcami
- **Jaki jest limit płatności gotówkowych 8 tys./20 tys.– UWAGA! ZMIANY OD 2022 czy 2023?**
- Kto nie musi przestrzegać limitu płatności gotówkowych
- Kto musi stosować limit płatności gotówkowych
- Konsekwencje niezastosowania limitu płatności gotówką
- **Jaki limit mechanizmu podzielonej płatności MPP?**

**4. Rozszerzona możliwość wyboru kwartalnej metody rozliczeń przez niektóre podmioty**

**5. Korekta JPK\_VAT z deklaracją bez czynnego żalu – zmiany KKS**

**6. Możliwość opodatkowania usług finansowych**

**7. Szczególny moment powstania obowiązku podatkowego dla określonych czynności dokonywanych z mocy prawa**

**8. WIS – zmiany, nowości, okoliczności odmowy wydania**

**9. Sprzedaż w systemie TAX FREE – zmiany, nowe zasady, obowiązki**

10. Nowe stawki VAT – analiza sytuacji
11. Zmiany w zakresie Nomenklatury Scalonej (CN) – konieczność analizy stawek VAT!
12. Potwierdzenie wewnątrzwspólnotowej dostawy nowych środków transportu
13. Zapłata z rachunku VAT składek na ubezpieczenie społeczne rolników

## **POLSKI ŁAD 2022 - ZMIANY W PODATKU VAT OD 1 LIPCA 2022 R.**

### **1. GRUPA VAT - wspólne rozliczanie przez kilka podmiotów – KORZYŚCI czy NADUŻYCIA?**

- Uznanie grupy VAT za podatnika
- Rejestracja – właściwość organów podatkowych
- Warunki utworzenia GRUPY VAT
- UMOWA – elementy i sposób jej zawarcia
- Opodatkowanie i dokumentowanie transakcji w grupie
- Sposób rozliczania podatku naliczonego
- Lider oraz odpowiedzialność w GRUPIE VAT
- Sprawozdawczość GRUPY VAT – jakie rejestry, ewidencje itp.
- Rozliczenie nadwyżki VAT w GRUPIE VAT

### **2. NOWY obowiązek zapewnienia współpracy kasy rejestrującej z terminalem płatniczym**

- Integracja kasy z terminalem płatniczym
- Kara pieniężna za brak współpracy kasy rejestrującej
- Odpowiedzialność z uchybienia techniczne

### **3. ODPOWIEDZILNOŚĆ podmiotowa i osobowa w 2022 r. – nowe kary i sankcje**

## **POLSKI ŁAD 2022 – POZOSTAŁE ZMIANY WPŁYWAJĄCE NA VAT**

### **1. Nowelizacja ustawy KAS – NOWOŚCI w tym m.in.:**

- NABYCIE SPRAWDZAJACE – nowe kontrowersyjne narzędzie kontroli podatnika
- Zawiadomienia o "znikającym podatniku"
- Zajęcie nieruchomości
- Zgodność z Prawem Przedsiębiorcy – kontrowersje zmian
- Odpowiedzialność za uchybienia – kogo ukarze fiskus

Zapraszamy 😊