



Europejskie Centrum Edukacji
ul. H. Pachońskiego 9
31-223 Kraków
tel. 12 661 53 35
ece@eceszkozenia.pl

PODATEK VAT 2021

W STANIE OBOWIĄZUJĄCYM

OD 1 PAŹDZIERNIKA 2021

1. SZCZEGÓŁOWE OMÓWIENIE NA PRZYKŁADACH (ZMIANA PO ZMIANIE) UCHWALONEJ PRZEZ SEJM NOWELIZACJI USTAWY O VAT OBOWIĄZUJĄCEJ OD 1 PAŹDZIERNIKA 2021 WRAZ ZE WSKAZANIEM KONSEKWENCJI I OBSZARÓW DO ZACHOWANIA SZCZEGÓLNEJ OSTROŻNOŚCI.

1. Podatnik sprzedaje budynek, budowlę lub ich części
 - co zmienia nowelizacja ustawy
 - w jakim celu stosować nową możliwość
 - konsekwencje dokonania wyboru znowelizowanego zapisu
2. Odliczanie VAT wykazanego w fakturze
 - analiza zmiany terminu odliczania VAT przy zakupach krajowych
3. Odliczanie VAT w związku z dokonaniem
 - importu usług
 - WNT
 - dostawy towaru, dla której podatnikiem jest nabywca
4. Nowe, po raz pierwszy określone przepisami prawa reguły ujmowania w pliku korekty in minus z tytułu:

- importu usług
 - WNT
 - dostawy towaru, dla której podatnikiem jest nabywca
5. Zmiany w informowaniu urzędu skarbowego w zakresie używania samochodów
 6. Mechanizm podzielonej płatności – nowelizacja reguł, nowe możliwości
 7. Ulga na złe długi
 - rewolucja największa od 17 lat
 - całkowicie zmienione warunki stosowania w odniesieniu do dłużnika
 8. Zmiana zakresu załącznika nr 15
 - wpływ na kodowanie GTU 06
 - wpływ na stosowanie MPP
 9. Nowe przepisy w zakresie ustalania, która transakcja w łańcuchu dostaw jest transakcją ruchomą:
 1. Skutki przy WDT
 2. Skutki przy eksporcie towarów
 3. Transportuje pierwszy w szeregu
 4. Transportuje ostatni w szeregu
 10. Inne zmiany
 11. Istotne przepisy przejściowe, ograniczony czas stosowania

2. NOWE ZASADY RAPORTOWANIA DANYCH W JPK_V7 JUŻ W PLIKACH SKŁADANYCH W SIERPNIU 2021.

JAK NIE POMYLIĆ SIĘ W ZAKRESIE I SZCZEGÓŁOWOŚCI PRZEKAZYWANIA INFORMACJI W PLIKACH WG NOWYCH ZASAD POMIMO ZASTOSOWANIA DOTYCHCZASOWEJ STRUKTURY (SCHEMATU) JPK_V7

W tym m.in.:

- procedura EE – całkowita zmiana
- procedura MPP – komunikat MF
- zmiana zakresu GTU od 01 do 13
- uwaga na zmiany w zakresie biletów oraz dowodów przejazdu autostradą- zmiany nie dla Wszystkich
- dokument o statusie WEW – nowe, rozszerzone stosowanie

- obrót ewidencjonowanie na kasie rejestrującej z nowymi wytycznymi odnośnie GTU oraz Procedur

- dla kogo nowe: WSTO_EE oraz IED

- ulga na złe długi – obowiązkowe, nowe dane

3. TERMINARZ UJMOWANIA W PLIKU FAKTUR KORYGUJĄCYCH PO REWOLUCYJNYCH ZMIANACH OD 1 STYCZNIA 2021.

Wybór najtrudniejszych na sierpień 2021 przypadków. W tym m.in.:

- skonta z tytułu wcześniejszej zapłaty

- obniżki cen po transakcjach, w krótkim odcinku czasowym

- podwyższenie ceny po uwzględnieniu kursów walut

- pomyłki w stawce podatku

- pomyłki w zaklasyfikowaniu czynności do opodatkowanych

- inne, trudne sytuacje

4. KASY REJESTRUJĄCE – umiejętność korzystania z dostępnych zwolnień, obszary wrażliwe

1) sprzedaż środków trwałych – nie zawsze zwolniona z rejestracji na kasie

2) nieodpłatne przekazanie towarów – wbrew pozorom, niekiedy konieczna fiskalizacja

3) sprzedaż na rzecz pracownika – kiedy brak zwolnienia z fiskalizacji

4) uwaga na komputery, telefony komórkowe i inny sprzęt elektryczny – większość transakcji objęta bezwzględny obowiązek fiskalizacji

5) roboty budowlane a zwolnienie

6) sprzedaż wysyłkowa a zwolnienie

7) WSTO a obowiązek fiskalizacji

8) inne przypadki

5. ZMIANA ROZPORZĄDZENIA W SPRAWIE WYSTAWIANIA FAKTUR – PRAKTYKA STOSOWANIA

6. CZYNNY ŻAL – SKŁADAĆ CZY NIE?

7. INNE ZMIANY WIADOME W DNIU SZKOLENIA

8 ODPOWIEDZI NA PYTANIA UCZESTNIKÓW.

SZKOLENIE POPROWADZI:

Pani Renata Marek ekspert w obszarze podatku VAT, trener Ministerstwa Finansów z zakresu podatku VAT. Doświadczenie w zakresie rozliczania VAT zdobyła będąc pracownikiem aparatu skarbowego od 1995 roku, w tym na stanowiskach kierowniczych i koordynujących. Przeprowadza od ponad 20 lat szkolenia, seminaria i warsztaty dla pracowników skarbowych, pracowników biur podatkowych, głównych księgowych, radców prawnych, biegłych rewidentów i lustratorów. Osoba o wysokim stopniu komunikatywności.

MIEJSCE:

**- VIENNA HOUSE ANDEL'S
CRACOW, ul. Pawia 3, Kraków**

CENA UCZESTNICTWA:

449 zł + 23% VAT

(przy zgłoszeniu 3 osób z jednej firmy – rabat 10%)

(cena obejmuje: materiały szkoleniowe, zaświadczenie, lunch i przerwy kawowe)

TERMIN: 01.10.2021, godz. 9:00

Informujemy, iż nasze szkolenia stacjonarne odbywać się będą z zachowaniem wszelkich zasad bezpieczeństwa, zgodnie z zaleceniami i wytycznymi Ministerstwa Rozwoju oraz Głównego Inspektora Sanitarnego dla branży szkoleniowej w trakcie obecnej epidemii.