



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
ZMIANY W FAKTUROWANIU PRZYJĘTE PRZEZ
SEJM W PAŹDZIERNIKU 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.

a) Podatnik sprzedaje budynek, budowlę lub ich części

- co zmienia nowelizacja ustawy

- w jakim celu stosować nową możliwość

- konsekwencje dokonania wyboru znowelizowanego zapisu

b) Odliczanie VAT wykazanego w fakturze

- analiza zmiany terminu odliczania VAT przy zakupach krajowych

c) Odliczanie VAT w związku z dokonaniem

- importu usług

- WNT

- dostawy towaru, dla której podatnikiem jest nabywca

d) 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
 - e) Zmiany w informowaniu urzędu skarbowego w zakresie używania samochodów
 - f) Mechanizm podzielonej płatności – nowelizacja reguł, nowe możliwości
 - g) Ulga na złe długi
- rewolucja największa od 17 lat
- całkowicie zmienione warunki stosowania w odniesieniu do dłużnika
 - h) Zmiana zakresu załącznika nr 15
- wpływ na kodowanie GTU 06
- wpływ na stosowanie MPP
 - i) Nowe przepisy w zakresie ustalania, która transakcja w łańcuchu dostaw jest transakcją ruchomą:
 - a. Skutki przy WDT
 - b. Skutki przy eksporcie towarów
 - c. Transportuje pierwszy w szeregu
 - d. Transportuje ostatni w szeregu
 - j) Inne zmiany
 - k) Istotne przepisy przejściowe, ograniczony czas stosowania

2. CZYNNY ŻAL – SKŁADAĆ CZY NIE? – UCHWALONA PRZEZ SEJM ZASADA CZYNNEGO ŻALU PRZY SKŁADANIU KOREKTY JPK

3. ZMIANY W DOTYCHCZASOWYM FAKTUROWANIU **obowiązkowe dla wszystkich** podatników (i nie związane z E- FAKTURĄ) UCHWALONE PRZEZ SEJM:

- zmiana terminu wystawiania faktur
- zmiana zasad wystawiania duplikatów
- zmiana w zakresie elementów obowiązkowych faktur korygujących
- zmiana w zakresie elementów obowiązkowych faktur zaliczkowych
- zmieniony przepis określający przypadki wystawiania faktur korygujących

4. E- FAKTURA I KRAJOWY SYSTEM E-FAKTUR- PRZYJĘTE PRZEZ SEJM ZMIANY

- wszystko co należy wiedzieć o nowych rozwiązaniach w celu podjęcia decyzji o wystawianiu lub wyrażeniu zgody na otrzymywanie e- faktur. Analiza nowych regulacji w aspekcie praktycznego ich stosowania.

5.NOWE ZASADY RAPORTOWANIA DANYCH W JPK_V7.

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
- 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

6. 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

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

- 1) sprzedaż środków trwałych – nie zawsze zwolniona z rejestracji na kasie
- 2) sprzedaż na rzecz pracownika – kiedy brak zwolnienia z fiskalizacji
- 3) uwaga na komputery, telefony komórkowe i inny sprzęt elektryczny – większość transakcji objęta bezwzględnym obowiązkiem fiskalizacji
- 5) roboty budowlane a zwolnienie

8. INNE ZAGADNIENIA I ODPOWIEDZI NA PYTANIA UCZESTNIKÓW SZKOLENIA.

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: 29.10.2021, 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.