Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Zmiany w podatku VAT od kwietnia 2020 r. JPK_VAT, Stawki VAT, WDT

Celem szkolenia jest omówienie zmian w podatku VAT wchodzących w życie od kwietnia 2020 r. Zmiany te dotyczą przede wszystkim białej listy podatników, stosowania mechanizmu podzielonej płatności, Jednolitego Pliku Kontrolnego i stawek VAT, ale także faktur wystawianych do paragonów oraz warunków stosowania stawki 0% w dostawach wewnątrzwspólnotowych (WDT).

W toku szkolenia zostaną przekazane informacje dotyczące wprowadzenia Wiążącej Informacji Stawkowej, która ma pomóc w identyfikacji towarów i usług dla celów VAT. Jest to szczególnie istotne wobec zmiany sposobu klasyfikowania towarów i usług dla celów VAT następującej od kwietnia 2020 r.

Głównym omawianym zagadnieniem na szkoleniu będzie nowy plik JPK_VAT stanowiący połączenie deklaracji VAT oraz ewidencji w tym podatku. Zwrócona zostanie uwaga na konieczne elementy, nieobecne w bieżących rejestrach VAT, które muszą znaleźć się w nowym pliku JPK_VAT, a wcześniej w ewidencji podatkowej. Wskazane zostaną nowe wymogi ewidencyjne oraz możliwości nakładania kar na podatników w związku z nieprawidłowościami w przesyłanych plikach JPK_VAT.

W trakcie szkolenia wyjaśnione zostaną również wątpliwości interpretacyjne odnoszące się do faktur wystawianych do paragonów fiskalnych, a także przedstawione nowe regulacje dotyczące paragonów elektronicznych.

Dodatkowo omówione zostaną zagadnienia dotyczące zmian w transakcjach WDT, które są wynikiem nowych regulacji Unii Europejskiej dotyczących uszczelniania systemu VAT w tym obszarze. Uszczelnienia dotyczą przede wszystkim warunków jakie trzeba spełnić, aby stosować stawkę 0% przy dostawie wewnątrzwspólnotowej. Wśród nich na szczególną uwagę zasługują zmiany dotyczące sposobu dokumentowania transakcji WDT zaproponowane przez Unię Europejską i wynikające z unijnego rozporządzenia wykonawczego dotyczącego VAT.

Uczestnictwo w szkoleniu pozwoli na usystematyzowanie wiedzy z zakresu VAT i zapobiegnie ewentualnym nieprawidłowościom w rozliczaniu tego podatku.

Miejsce szkolenia:	**Hotel Mercure, Armii Krajowej 22c - Piotrków Trybunalski**
Godzina szkolenia:	09:00
Data szkolenia:	18.03.2020

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

1. Zmiany w zakresie białej listy podatników i mechanizmu podzielonej płatności od kwietnia 2020 r.:

- Zapłata w split payment jako forma ochrony przed odpowiedzialnością w VAT, CIT i PIT.
- Przelewy i transakcje, które nie skutkują konsekwencjami w VAT, CIT i PIT:
  - warunki skutecznego uwolnienia się od odpowiedzialności.
- Dłuższy termin na składanie zawiadomień ZAW-NR.

2. **Nowe klasyfikacje statystyczne dla celów VAT i Wiążąca Informacja Stawkowa:**

- Wiążąca Informacja Stawkowa – istota zmian.
- Czym jest WIS jaki jest jej zakres ochronny?
- Kto i gdzie może wystąpić o WIS?

3. **Zmiany stawek podatkowych od kwietnia 2020 r.**

- Przykłady towarów i usług ze zmienionymi stawkami podatkowymi.
- Stawki podatku na czynności związane z budownictwem objętym społecznym programem mieszkaniowym:
  - usługi konserwacyjne,
  - fotowoltaika.
- Usługi związane z wyżywieniem (gastronomia) – prawidłowość zmian stawek VAT na tle orzecznictwa TSUE.
- Rozszerzenie zakresu przedmiotowego stosowania systemu zryczałtowanego zwrotu podatku przy sprzedaży towarów i usług przez rolników ryczałtowych.
- Opodatkowanie towarów i usług na które zmieniają się stawki podatkowe w okresie przejściowym (marzec-kwiecień):
  - opodatkowanie zaliczek,
  - czynności wykonywane w marcu lub w kwietniu,
  - czynności okresowe a zmiana stawki w okresie rozliczeniowym,
  - opodatkowanie nabyć wewnątrzwspólnotowych.

4. **Nowa struktura JPK_VAT, likwidacja deklaracji VAT-7, zmiany w informacji podsumowującej VAT-UE:**

- Podatnicy stosujący nowe JPK_VAT od kwietnia albo od lipca 2020 r.
- Likwidacja deklaracji VAT-7 wraz z załącznikami.
- Sformalizowane zasady prowadzenia ewidencji sprzedaży i zakupów.
- Struktura pliku JPK_VAT – część deklaracyjna i ewidencyjna.
- Nowy zakres danych w ewidencji sprzedaży:
  - nowe oznaczenia dowodów sprzedaży,
  - zakres danych przy eksporcie towarów,
  - oznaczanie poszczególnych rodzajów transakcji,
  - oznaczenia grup towarów i usług,
  - Zakres danych w ewidencji zakupów:

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

- dane wynikające z dokumentów zakupu/dokumentów celnych/deklaracji importowych,
- oznaczenia dokumentów zakupu.

- Zasady przesyłania JPK_VAT.
- Składanie kwartalnych JPK_VAT.
- Korekty części ewidencyjnej lub deklaracyjnej JPK_VAT.
- Możliwość wezwania przez urząd skarbowy do korekty JPK_VAT i konsekwencje niedokonania korekty.
- W jakim terminie podatnik jest obowiązany skorygować JPK_VAT w sytuacji, gdy sam zauważy błąd.
- Zmiany we wzorze informacji podsumowującej VAT-UE.

5. **Paragony i faktury do paragonów - zmiany od stycznia i kwietnia 2020 r.:**

- Kiedy NIP na paragonie jest obowiązkowy?
- Faktura bez NIP wystawiana do paragonu bez NIP.
- Paragon z NIP – faktura, czy paragon?
- Wystawianie paragonów z NIP o wartości do 450 zł i powyżej tej kwoty – konsekwencje u sprzedawcy i nabywcy.
- Czy można wystawiać faktury do paragonu z NIP, których wartość nie przekracza 450 zł.
- Następstwa wystawienia paragonu bez NIP i z NIP przy sprzedaży na rzecz podatników.
- Wystawianie paragonów i faktur przy sprzedaży na rzecz rolników ryczałtowych.
- Sankcje dla sprzedawców i nabywców, gdy wystawiono fakturę do paragonu bez NIP.
- Usługi taksówek osobowych a faktury (rachunki) wystawiane do paragonów bez NIP – konsekwencje dla sprzedawców i nabywców.
- Korygowanie paragonów z NIP.
- Faktury wystawiane do paragonów ujmowane w nowym JPK_VAT.
- Paragon elektroniczny – zasady przesyłania

6. **Zmiany warunków stosowania stawki 0% przy WDT od kwietnia 2020 r.:**

- Istotne warunki opodatkowania WDT stawką 0% w 2020 r.:
- Dokonanie WDT, a brak VAT UE nabywcy.
- Otrzymanie krajowego numeru VAT nabywcy a prawo do stawki 0%.
- WDT a otrzymanie numeru VAT UE nabywcy innego kraju niż kraj przeznaczenia towarów.
- Problemy interpretacyjne dotyczące składania informacji podsumowujących VAT- prawidłowa treść
- Minimalizacja ryzyka podatkowego przy sporadycznych transakcjach WDT.
- Możliwość wyjaśniania przyczyn niezłożenia informacji podsumowującej VAT-UE lub nieprawidłowości w niej zawartych.
- Błędy pisemnie wyjaśnione, które organy skarbowe mogą uznać za dopuszczalne.
- Dokumentowanie WDT w świetle rozporządzenia UE nr 282/2011
- Następstwa unijnych regulacji dot. dokumentowania WDT dla stosowania stawki 0% przy WDT w kraju.
- Relacja przepisów rozporządzenia UE nr 282/2011 dotyczącego dokumentowania WDT a regulacji wynikających z art. 42 ustawy o VAT. Jakie przepisy stosować?

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia

Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	18.03.2020 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	**Hotel Mercure, Armii Krajowej 22c - Piotrków Trybunalski**
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	540,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	664,20 zł