

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

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

Celem szkolenia jest omówienie zmian w podatku VAT wchodzących w życie od lipca 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 lipca 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.

Omówione zostaną zagadnienia dotyczące zmian w transakcjach WDT, które są wynikiem nowych regulacji Unii Europejskiej dotyczącej 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.

Dodatkowo przedstawione zostaną rewolucyjne zmiany w zakresie rozliczania VAT przy imporcie towarów skutkujące brakiem obowiązku zapłaty podatku do urzędu celno-skarbowego.

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

Miejsce szkolenia:	Hotel RUBEN, al. Konstytucji 3 Maja 1A - Zielona Góra
Godzina szkolenia:	09:00
Data szkolenia:	19.06.2020

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

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

- Przykłady towarów i usług ze zmienionymi stawkami podatkowymi.
- Stawki podatku na czynności związane z budownictwem objętym społecznym programem mieszkaniowym:
 - usługi konserwacyjne.
- Usługi związane z żywnością (gastronomia) – prawidłowość zmian stawek VAT na tle orzecznictwa TSUE.
- Nowa definicja produktów rolnych sprzedawanych przez rolników ryczałtowych.
- Opodatkowanie towarów i usług na które zmieniają się stawki podatkowe w okresie przejściowym (czerwiec-lipiec):
 - opodatkowanie zaliczek,
 - czynności wykonywane w czerwcu lub w lipcu,
 - 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:

- 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:
 - dane wynikające z dokumentów zakupu/dokumentów celnych/deklaracji importowych,
 - oznaczenia dokumentów zakupu.
- Zasady przysyłania 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 lipca 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?
- Sankcje dla sprzedawców i nabywców, gdy wystawiono fakturę do paragonu bez NIP.
- Korygowanie paragonów z NIP.
- Tymczasowe przepisy dotyczące ujmowania w rejestrach sprzedaży paragonów z NIP
- Faktury wystawiane do paragonów ujmowane w nowym JPK_VAT.
- Paragon elektroniczny – zasady przysyłania z uwzględnieniem regulacji związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19

6. Zmiany warunków stosowania stawki 0% przy WDT:

- Istotne warunki opodatkowania WDT stawką 0% w 2020 r.:
- Dokonanie WDT, a brak VAT UE nabywcy.
- WDT a otrzymanie numeru VAT UE nabywcy innego kraju niż kraj przeznaczenia towarów.
- Problemy interpretacyjne dotyczące składania informacji podsumowujących VAT- prawidłowa treść
- 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?

7. Rewolucja w rozliczaniu importu towarów od lipca 2020 r.:

- Podmioty uprawnione do rozliczania VAT od importu w ewidencji i deklaracji.
- Warunki rozliczania VAT od importu w ewidencji i deklaracji.
- Likwidacja niektórych obowiązków.
- Likwidacja możliwości składania kwartalnych deklaracji dla podatników rozliczających import na nowych zasadach.

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

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	19.06.2020 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	Hotel RUBEN, al. Konstytucji 3 Maja 1A - Zielona Góra
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł