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 online 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, warunków stosowania stawki 0% w dostawach wewnątrzwspólnotowych (WDT), ale także kas rejestrujących.

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.

Istotnym 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.

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

Harmonogram:

8.30 - logowanie uczestników

9.00 - **I część szkolenia**

11.00 - przerwa (10 minut)

11.10 - **II część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

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

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
- Dłuższy termin na składanie zawiadomień ZAW-NR

2. Nowe klasyfikacje statystyczne, Wiążąca Informacja Stawkowa, zmiany stawek podatkowych:

- Wiążąca Informacja Stawkowa – istota zmian.
- Nowe klasyfikacje statystyczne.
- Przykłady towarów i usług ze zmienionymi stawkami podatkowymi:
    - usługi związane z wyżywieniem (gastronomia).
- Przykłady opodatkowania towarów i usług na które zmieniają się stawki podatkowe w okresie przejściowym (czerwiec-lipiec).

3. Nowa struktura JPK_VAT, likwidacja deklaracji VAT-7:

- Likwidacja deklaracji VAT-7 wraz z załącznikami.
- Struktura pliku JPK_VAT – część deklaracyjna i ewidencyjna.
- Nowy zakres danych w ewidencji sprzedaży:
    - nowe oznaczenia dowodów sprzedaży,
    - oznaczenia grup towarów i usług,
    - oznaczanie poszczególnych rodzajów transakcji.
- Zakres danych w ewidencji zakupów:
    - 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.

4. Zmiany warunków stosowania stawki 0% przy WDT:

- Istotne warunki opodatkowania WDT stawką 0% w 2020 r.
- Dokonanie WDT a posiadanie numeru VAT UE nabywcy.
- Problemy interpretacyjne dotyczące składania informacji podsumowujących VAT- prawidłowa treść.
- Możliwość wyjaśniania przyczyn niezłożenia informacji podsumowującej VAT-UE lub nieprawidłowości w niej zawartych.
- Dokumentowanie WDT w świetle rozporządzenia UE nr 282/2011
- Relacja przepisów rozporządzenia UE nr 282/2011 dotyczącego dokumentowania WDT a regulacji wynikających z art. 42 ustawy o VAT. Jakie przepisy stosować?

5. 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.

6. Kasy fiskalne zmiany od stycznia i lipca 2020 r.

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

- Zmiany terminów wprowadzenia kas online.
- Paragon elektroniczny – zasady przesyłania z uwzględnieniem regulacji związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

Forma szkolenia:	**Szkolenie online**
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	490,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	602,70 zł