

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Zmiany w JPK_VAT. Bieżące wyroki, interpretacje i nieodpłatne świadczenia

Podatek VAT jako podatek zharmonizowany w Unii Europejskiej podlega kontroli zgodności polskiej ustawy o VAT z unijnymi regulacjami. Zdarza się, a w ciągu ostatnich kilku miesięcy, bardzo często, że dotychczasowa wykładnia (rozumienie przepisów) ustawy o VAT okazuje się niezgodna z prawem unijnym.

Celem szkolenia jest przedstawienie najnowszego krajowego orzecznictwa sądowno-administracyjnego, a także orzecznictwa Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, zaprezentowanie i wyjaśnienie konsekwencji wynikających z tych orzeczeń.

Jednym z głównych zagadnień omawianych na szkoleniu będą najbliższe zmiany w pliku JPK_VAT. Pokazane zostaną różnice w ewidencjonowaniu transakcji według obecnych i zmienianych regulacji.

Ostatnia część szkolenia poświęcona zostanie czynnościom nieodpłatnym w VAT, zarówno dotyczącym dostaw towarów, jak i świadczeniom usług.

Uczestnictwo w szkoleniu pozwoli na usystematyzowanie wiedzy z zakresu VAT i pozwoli zapoznać się z nowymi obowiązkami nakładanymi przez ustawodawcę.

Harmonogram:

08:30 – logowanie uczestników

09:00 – **I część szkolenia**

10.30 – przerwa (15 minut)

10.45 – **II część szkolenia**

12:30 – przerwa (15 minut)

12:45 – **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Zagadnienia bieżące, orzecznictwo, interpretacje:

- Wyrok TSUE dotyczący rozliczania WNT w sprawie C-895/19. Jak rozliczać podatek po wyroku?
- Korekty VAT w transakcjach transgranicznych oraz planowane zmiany w tym zakresie w ustawie SLIM VAT2:

- korekty „in plus” w WDT oraz w eksporcie towarów i usług,
 - korekty „in plus” w WNT i imporcie usług,
 - korekty „in minus” w zależności od przyczyny korekty w transakcjach WDT, WNT, eksporcie towarów i eksporcie usług.
 - planowane zmiany w zakresie transgranicznych korekt w ustawie SLIM VAT2.
-
- Przywóz towarów z UE nabywanych od podatnika z Wielkiej Brytanii – studium przypadku.
 - Karty paliwowe - interpretacja ogólna wydana po wyroku TSUE C-235/18 i jej konsekwencje.
 - Wyrok TSUE w sprawie C 48/20. Możliwość korekt faktur w trakcie kontroli podatkowej.
 - Wyrok TSUE w sprawie C-335/19 dotyczący ulgi na złe długi. Zmiany w uldze w ustawie SLIM VAT2.
 - Obowiązek podatkowy przy sprzedaży mediów (energia, elektryczna, gaz, woda, nieczystości, najem, dzierżawa, leasing, ochrona osób, dozór mienia itp.) w świetle wyroku NSA I FSK 1842/16.

2. Zmiany w JPK_VAT - projekt rozporządzenia:

- wykazywanie paragonów z NIP,
- wykazywanie paragonów za przejazd autostradą oraz biletów za przewóz osób - rozszerzenie możliwości odliczenia podatku,
- zmiany w stosowaniu symboli GTU, m.in. dotyczących leków, alkoholi, części budowli i lokali, usług niematerialnych,
- radykalne zmiany w stosowaniu oznaczeń MPP (mechanizm podzielonej płatności) oraz TP (podmioty powiązane),
- oznaczanie GTU i kodami procedur dokumentów RO i WEW,
- ujmowanie korekt podatku naliczonego na podstawie dokumentów WEW,
- zmiany w zakresie danych przy imporcie towarów,
- przepisy przejściowe.

3. Świadczenia nieodpłatne w VAT:

- czynności skutkujące i nieskutkujące opodatkowaniem – zasady kwalifikacji,
- nieodpłatne dostawy towarów związane i niezwiązane z prowadzoną działalnością gosp.: artykuły spożywcze, kalendarze, katalogi reklamowe, upominki, alkohol, okulary dla pracowników, kwiaty, wiązanki pogrzebowe,
- zmiana limitów dla prezentów o małej wartości od 2021 r.,
- nieodpłatne wydania próbek i prezentów,
- nieodpłatne świadczenia usług związane i niezwiązane z działalnością gosp.: użyczenie lokali i budynków, użyczenie maszyn i urządzeń podmiotom współpracującym, pakiety medyczne, karnety na basen i kluby fitness, ubezpieczenia, transport do miejsca pracy, ubezpieczenia, posiłki, użyczenie pracownikom samochodów, nekrologi, kondolencje, napoje i posiłki w trakcie spotkań w firmie,
- moment powstania obowiązku podatkowego oraz podstawa opodatkowania czynności nieodpłatnych.

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