

SLIM VAT 3 ORAZ INNE ZMIANY W PODATKU VAT W 2022 R.

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Podczas proponowanego szkolenia zaprezentujemy aktualnie obowiązujące uregulowania prawne i podatkowe dotyczące VAT. Proponowane przez nas spotkanie charakteryzuje praktyczne podejście do wyjaśnienia wątpliwości i niejasności interpretacyjnych oraz jest w dużej mierze oparte na kwestii przedstawienia i rozwiązania problemu. Podczas zajęć przedstawimy zagadnienia rozliczania podatku VAT, w taki sposób, by wskazać uczestnikom praktyczne sposoby rozliczania prawidłowo podatku. Warsztat szkoleniowy będzie prowadzony w oparciu o dotychczasowy stan prawny z uwzględnieniem planowanych zmian, wynikających m. in. z przepisów ujętych w Polskim Ładzie oraz tych dotyczących Krajowego Systemu e-Faktur.

CELE I KORZYŚCI:

- Uzupelnienie i uporządkowanie wiedzy z zakresu podatku VAT.
- Nabycie umiejętności prawidłowego rozliczania podatku VAT.
- Zapoznanie ze zmianami w rozliczeniu VAT, jakie weszły od 1 stycznia 2022 r. i 1 lipca 2022 r. oraz przedstawienie tych planowanych, które dopiero zaczną obowiązywać.
- Poznanie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się wątpliwości i pytania z zakresu rozliczania podatku VAT wraz ze wskazaniem praktycznych rozwiązań do wdrożenia w swojej jednostce.
- Wskazanie i omówienie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości wraz z sposobami ich rozwiązania wskazówkami dotyczącymi właściwego postępowania w przyszłości.

PROGRAM:

I. SLIM VAT-3.

1. Zmiany w wystawianiu faktur:

- Przeliczanie kursów w przypadku faktur korygujących.
- Kurs przeliczeniowy przy zbiorczej korekcie in minus – nowe uregulowanie.
- Kurs przeliczeniowy przy korekcie in plus.
- Brak konieczności wystawiania faktur zaliczkowych, jeśli zaliczka i sprzedaż jest w tym samym miesiącu.
- Rozliczanie zaliczki otrzymanej w okresie wcześniejszym niż sprzedaż.
- Brak konieczności wydruku raportów z kas fiskalnych.

2. Zmiany transakcji wewnątrzspółnotowych:

- Rozpoznawanie WNT bez konieczności posiadania faktury.
- Otrzymanie faktury a WNT wykazane wcześniej.
- Zmiana zasad rozliczania WDT przy braku dokumentów wywozowych.
- Zmiany przy rozliczaniu transakcji łańcuchowych.
- Korekta deklaracji OSS i IOSS.

3. Zmiany w rozliczaniu proporcji:

- Obecne uregulowania dotyczące stosowania bieżącej proporcji oraz jej korygowania po zakończeniu roku.
- Brak korygowania proporcji po zakończeniu roku – podniesienie limitu z 500,00 zł do 10 000,00 zł.
- Skutki praktyczne zmiany – zasada rozliczenia za 2022 r. wg zasad nowych czy dotychczasowych?

4. Pozostałe zmiany:

- Podwyższenie progu dla małego podatnika.
- Obniżenie sankcji podatkowych.
- Zmiany w stosowanych zwolnieniach z opodatkowania podatkiem VAT.
- Kolejne należności możliwe do regulowania z rachunku VAT.
- Zmiany w wydawaniu WIS.

II. ZMIANY W 2022 R.

1. Grupa VAT:
 - Pojęcie Grupy VAT.
 - Umowa o utworzeniu Grupy VAT.
 - Zasady rozliczeń Grupy VAT.
 - Opodatkowanie członków podatku VAT w transakcjach pomiędzy sobą i na zewnątrz.
 - Pojęcie podatnika Grupy VAT.
 - Rozliczanie proporcji i pre-współczynnika w Grupie VAT.
 - Likwidacja Grupy VAT – przyczyny.
2. Ustawa i rozporządzenie o obniżonych stawkach i jej wygaśnięcie – skutki praktyczne:
 - Okres stosowania obniżonych stawek.
 - Obowiązek podatkowy a stawki obniżone.
 - Korekta faktur wystawionych w okresie obowiązywania stawek obniżonych.
 - Pojęcie usługi kompleksowej.
3. Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie – obowiązujące od 1 stycznia 2022 r. i od 1 stycznia 2023 r.:
 - Przypadki zwrotu podatku VAT w ciągu 15 dni.
 - Przesłanki szybszego zwrotu podatku VAT.
 - Obniżenie kwoty zapłat bezgotówkowych z 15 000 zł do 8 000 zł – skutki praktyczne od 1 stycznia 2023 r.
 - Obowiązek połączenia terminali płatniczych z kasami fiskalnymi – nowa kara 5 000 zł od 1 lipca 2022 r.
 - Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania terminali płatniczych.
 - Rezygnacja ze stawki „zw” – nowe przypadki.
 - Wykreślenie podatnika VAT – UE.
4. Zmiany w VAT dotyczące faktur:
 - Likwidacja słowa „Duplikat” jako jej obowiązkowego elementu – skutki praktyczne.
 - Likwidacja obowiązkowych elementów faktur korygujących: słowa „Korekta” oraz przyczyny korekty.
 - Obowiązkowe elementy faktury po zmianach.
 - Obowiązkowe a dobrowolne elementy faktury.
5. Faktura ustrukturyzowana oraz Krajowy System e-Faktur:
 - Pojęcie faktury ustrukturyzowanej.
 - Powiadomianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej – w jaki sposób?
 - Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej – sposoby i moment.
 - Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowego elementu stosowania faktur ustrukturyzowanych.
 - Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych – forma, termin, zakres podmiotowy.
 - Dobrowolne elementy faktury a struktura XML.
 - Przepisy przejściowe wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego.
 - Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-Faktur.
 - Funkcjonowanie systemu – data wejścia w życie uregulowań: czy 1 stycznia 2023 r. czy później?
 - Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-Faktur – skutki praktyczne.
 - Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-Faktur – skutki podatkowe.
 - Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do systemu.
 - Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do systemu: formy i termin.
 - Przepisy przejściowe wdrażania systemu: dobrowolność a obowiązek.

ADRESACI:

Pracownicy administracji publicznej, skarbnicy i pracownicy działów podatkowych, osoby rozliczające podatek VAT, główni księgowi i księgowi w jst, pracownicy biur rachunkowych, osoby rozliczające podatników, osoby odpowiedzialne za prawidłowe funkcjonowanie i podatkowe rozliczanie, osoby prowadzące działalność gospodarczą.

PROWADZĄCA: Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

SLIM VAT 3 oraz inne zmiany w podatku VAT w 2022 r.



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



19 października 2022 r. Szkolenie w godzinach 9:00-14:00



Cena: 359 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia,
możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej, Świętokrzyskie Centrum
ul. Sienkiewicza 78, IV piętro, 25-501 Kielce
tel. 41 344 66 30, 730-696-423, centrum@frdl.kielce.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,
stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK NIE

Proszę o przesłanie faktury i certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.kielce.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać do 14 października 2022 r.

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____