

Temat: VAT w 2022 roku – ważne zmiany.

Termin: 25 - 27 maja 2022 r.

Miejsce: Krynica Zdrój, hotel „Renesans” lub „Saol”.

Przyjazd dzień wcześniej.

Koszt: 2380 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- 3 noclegi w pokojach 2- osobowych z łazienką,
- pełne wyżywienie,
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Henryk Grychtoł

Program:

VAT 2021 – JPK, E-COMERCE, SLIM VAT2, KS e-FAKTUR

1. Znowelizowany JPK-VAT7M / JPK-VAT7K – od lipca 2021

- struktura i założenia schematu głównego
- przygotowanie i wysyłka JPK-VAT
- zmiany w zasadach oznaczeń operacji w JPK-VAT
- grupowanie, oznaczanie symbolami GTU w JPK -VAT
- oznaczenia dowodów sprzedaży
 - faktury uproszczone (paragony z NIP nabywcy) , bilety

komunikacyjne

- faktury jedno i wielopozycyjne a GTU
- faktura a oznaczenie towaru lub usługi GTU
- symbole procedur szczególnych
- oznaczenie dowodów zakupu
- zmiany w JPK-VAT związane z pakietem e-commerce
- wypełnianie JPK-VAT w świetle wyjaśnień M.F.
 - odpowiedzi M.F. na pytania przedsiębiorców

2. Pakiet e-commerce – rozliczanie VAT w handlu elektronicznym

- podstawy prawne i podstawowe zmiany
- nowe pojęcia i procedury związane z pakietem e-commerce
- wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość – WSTO
- miejsce opodatkowania WSTO na rzecz konsumentów
- wybór sposobu opodatkowania

- wybór miejsca opodatkowania dostawy WSTO i usług TBE
- obowiązki dostawcy realizującego WSTO
 - prowadzenie ewidencji
 - zgłoszenie rejestracyjne
- sprzedaż na odległość towarów importowanych – SOTI
- dostawy towarów realizowane za pomocą (pośrednictwem) interfejsów elektronicznych
 - podstawowe pojęcia
 - sposób opodatkowania dostawy
 - obowiązki ewidencyjne
- punkt kompleksowej obsługi (OSS) – procedura unijna i nieunijna
- IOSS – importowy punkt kompleksowej obsługi
 - rozliczanie SOTI w procedurze importu
 - obowiązki formalne
 - rozliczanie VAT w procedurze IOSS
- szczególna procedura deklarowania i zapłaty podatku – USZ

3. Pakiet Slim VAT-2 od października 2021.

- jednoznaczne przypisanie wysyłki/transportu w przypadku eksportu towarów i WDT
- rezygnacja z warunku skorelowania terminu odliczenia podatku naliczonego z terminem powstania obowiązku podatkowego u dostawcy + 3 miesiące
- umożliwienie rozliczenia korekty z tyt. importu w deklaracji, gdy błędnie naliczono podatek należny z tyt. importu towarów
- ulga na złe długi
- modyfikacja definicji „państwa członkowskiego” i „terytorium Unii Europejskiej”
- wydłużenie terminu na złożenie VAT-26
- rozszerzenie liczby okresów rozliczeniowych na dokonanie korekty podatku naliczonego
- modyfikacja zasad przeksięgowania środków z rachunku VAT na rachunek rozliczeniowych

4. Krajowy System e-Faktur

- krajowy System e-Faktur (faktury ustrukturyzowane)
- istota Krajowego Systemu e-Faktur
- zasady wystawiania i przekazywania e-faktur
- dobrowolność stosowania od 01 października 2021 (obok faktur elektronicznych i papierowych)

- korzyści dla podatnika
- obligatoryjna zasada od stycznia 2023

5. Zmiany VAT od stycznia 2022

- Grupa VAT - nowy rodzaj podatnika
 - rodzaj powiązań – finansowe; ekonomiczne i organizacyjne
 - tworzenie grup VAT
 - rejestracja
 - zasady opodatkowania
 - ewidencje
 - korzyści tworzenia „grup VAT”
- Obrót bezgotówkowy a preferencje w VAT
- Opcja opodatkowania VAT usług finansowych
- Nowe podmioty, podatnicy z możliwością rozliczania kwartalnego
- Obniżenie stawek VAT
 - tarcza inflacyjna
 - tarcza anty-covidowa
 - stawki na żywność
- Nowa wersja JPK_VAT
- Zwolnienie z obowiązku stosowania kas rejestrujących od stycznia 2022
 - zwolnienie podmiotowe (załącznik do rozporządzenia_
 - wyłączenia przedmiotowe