

Zmiany VAT w 2022

1. Faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur

- definicja faktury ustrukturyzowanej
- kto może wystawić i otrzymać fakturę ustrukturyzowaną
- Krajowy System e-Faktur i zasady korzystania z niego
- fikcja prawna: daty wystawienia i daty otrzymania przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur faktury ustrukturyzowanej – istotna różnica w stosunku do pozostałych faktur
- szczególne zasady przechowywania faktur ustrukturyzowanych
- faktura korygująca fakturę ustrukturyzowaną wyłącznie w firmie faktury ustrukturyzowanej
- rozliczenie faktury korygującej w postaci faktury ustrukturyzowanej przez sprzedawcę i nabywcę – istotne różnice w stosunku do rozliczenia tradycyjnych korekt faktur
- nota korygująca do faktury ustrukturyzowanej
- problem anulowania faktury ustrukturyzowanej
- autentyczność pochodzenia i integralność treści – ułatwienie w przypadku faktur ustrukturyzowanych
- zwrot podatku a faktury ustrukturyzowane

2. Zmiany w zasadach fakturowania

- zmiany w terminach wystawienia faktur
- nowe zasady wystawiania faktur korygujących
- nowe zasady wystawiania duplikatów faktur
- pytanie prejudycjarne NSA do TSWE w zakresie art. 108 ustawy, kto odpowiada za VAT z „pustych” faktur Spółka czy pracownik

3. Zmiany w zakresie kas fiskalnych

- kasy fiskalne on-line
- zwolnienia z kas fiskalnych – nowe rozporządzenie wykonawcze od 1 stycznia 2022 r.

- zmiany w zakresie kas wirtualnych
4. Nowe wersje JPK_VAT za okresy od stycznia 2022 r.
- wersje JPK_V7M(2) i JPK_V7K(2)
 - zasady korekt JPK_VAT
 - pole TypDokumentu, kody GTU i oznaczenia procedur w ewidencji sprzedaży JPK_VAT
 - pola DokumentZakupu i IMP w ewidencji zakupu JPK_VAT
5. Zmiany VAT z Polskiego ładu
- zmiany w załącznikach dot. obniżonych stawek VAT
 - metoda kasowa w przekształceniu użytkownika wieczystego
 - opcja opodatkowania usług pośrednictwa finansowego – możliwy wybór
 - grupa VAT – nowy rodzaj podatnika
 - obrót bezgotówkowy a preferencje VAT
 - obowiązek połączenia kasy on line z terminalem płatniczym a VAT
 - obniżenie limitu transakcji gotówkowych od 2023 a VAT
6. Tarcze antyinflacyjne
- media (prąd, gaz i ciepło) – problemy interpretacyjne
 - żywność, środki ochrony roślin, nawozy
 - paliwa
 - obowiązki informacyjne
7. VAT SLIM 2
- rozliczenie podatku naliczonego od importu usług i WNT
 - zmiany zasad odliczenie podatku VAT w drodze korekty deklaracji podatkowej
 - obniżenie podstawy opodatkowania z tytułu WNT i importu usług
 - uregulowanie kwestii BREXIT-u

- zmiany w zakresie ulgi na złe długi

8. Wybrane zagadnienia dodatkowe – wg potrzeb uczestników