



**Związek Lustracyjny Spółdzielni
zaprasza na szkolenie
„PODATEK VAT W 2021 ROKU.
AKTUALNE PROBLEMY I NAJNOWSZE ZMIANY”**

Termin:

22 września 2021 roku (środa), w godzinach **9:00 – 14:00**

Miejsce zajęć:

Szkolenie odbędzie się online **na platformie ZOOM**. Osoby zarejestrowane otrzymają link do załącznika.

Szkolenie skierowane jest do głównych księgowych, pracowników działów księgowości i biur rachunkowych.

Celem szkolenia jest przedstawienie najnowszych zmian, które dotyczą rozliczania podatku VAT. Kolejne istotne zmiany w 2021 r. wynikają z wprowadzenia **od 1 października br. tzw. Pakietu SLIM VAT 2** i dotyczą one m.in. zasad rozliczania faktur korygujących, okresu odliczenia podatku VAT naliczonego, dokonywania rezygnacji ze zwolnienia przy dostawie nieruchomości w formie notarialnej oraz stosowania rachunku VAT. Na szkoleniu zaprezentowane zostaną również nowe uregulowania związane z fakturami ustrukturyzowanymi oraz systemem KSeF. Ponadto omówione zostaną problemy dotyczące stosowania JPK_V7M (m.in. oznaczanie transakcji TP). **Zmiany w JPK_VAT są skorelowane także z nowymi przepisami w zakresie E-commerce, tj. handlu elektronicznym dokonywanym na rzecz konsumentów z krajów UE. Podczas szkolenia omówione zostaną nowe procedury WSTO, OSS, SOTI, IOSS i nowy sposób rozliczania dostaw towarów i świadczeń usług na rzecz konsumentów z krajów członkowskich UE.**

Wykładowca:

Irena Siwek – Absolwentka Wydziału Ekonomii UMCS w Lublinie, **Kierownik Kontroli Podatkowej w Urzędzie Skarbowym**, praktyk zajmujący się od wielu lat problematyką podatkową, od 1993 r. prowadzi szkolenia z zakresu podatku VAT na różnych poziomach zaawansowania.

Szczegółowy program szkolenia obejmuje:

I. ZMIANY VAT OD 1 LIPCA 2021 R.

1. Zmiany w zakresie JPK_V7M

- 1) zbiorcze ujmowanie paragonów z NIP do 450 zł
- 2) zmiany w zakresie kodów GTU
- 3) obowiązek oznaczania kodem „TP” – szczegółowe wyjaśnienia
- 4) likwidacja oznaczenia MPP
- 5) uszczegółowienie ujmowania dokumentów RO oraz WEW
- 6) zmniejszenie podatku naliczonego na podstawie dowodu wewnętrznego

2. Pakiet E-commerce

- 1) zmiana zasad sprzedaży wysyłkowej – ujednoczenie progu na terenie całej UE





- 2) wprowadzenie wewnątrzwspólnotowej sprzedaży towarów na odległość (WSTO)
- 3) sprzedaż na odległość towarów importowanych (SOTI)
- 4) zasady rozliczenia podatku w ramach OSS, IOSS oraz USZ
- 5) dostawy towarów przez platformy e-commerce

3. TAX-TREE zmiany od 1 lipca 2021 i od 1 stycznia 2022 r.

4. VAT w obrocie międzynarodowym w 2021 r. – wybrane zagadnienia

- 1) prawidłowe rozliczanie WDT i eksportu towarów
- 2) WNT i import towarów
- 3) zasady przeliczania walut

II. ZMIANY VAT OD 1 PAŹDZIERNIKA 2021 r.

1. Zmiany wprowadzone przez Slim VAT 2

- 1) Zmiany dotyczące fakturowania
 - a) likwidacja obowiązku podania przyczyny korekty
 - b) zmiany oznaczeń faktur korygujących
 - c) likwidacja duplikatów
 - d) wydłużenie terminu do wystawienia faktury
 - e) nowe zasady w zakresie zbiorczych faktur korygujących
- 2) zmiany w zakresie odliczania podatku naliczonego
- 3) MPP - przesyłanie środków pomiędzy rachunkami VAT w różnych bankach
- 4) wydłużenie terminu na złożenie informacji VAT-26
- 5) modyfikacja listy towarów wskazanych w zał. nr 15 do ustawy o VAT
- 6) uwolnienie niewykorzystanych środków z rachunku VAT – zmiany
- 7) dostosowanie przepisów do Brexitu
- 8) moment korekty WNT i importu usług
- 9) korekta deklaracji w zakresie importu towarów
- 10) zmiany w solidarnej odpowiedzialności
- 11) zmiana zasad składania oświadczenia przy sprzedaży nieruchomości

III. FAKTURA USTRUKTURYZOWANA ORAZ KRAJOWY SYSTEM E-FAKTUR (KSeF)

1. Faktura ustrukturyzowana – nowy obowiązek

- 1) elektroniczna faktura ustrukturyzowana – sposób wystawiania i elementy składowe
- 2) konieczność uzyskania odrębnej akceptacji odbiorcy
- 3) określenie momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej
- 4) zasady korygowania faktur ustrukturyzowanych - brak uzgodnień
- 5) faktury ustrukturyzowane wystawiane dla konsumentów
- 6) korzyści z wystawiania faktur ustrukturyzowanych - przyspieszony zwrot VAT
- 7) ustrukturyzowana faktura korygująca, duplikat, nota korygująca, faktura zaliczkowa
- 8) obowiązek stosowania faktur ustrukturyzowanych

2. Krajowy System e-Faktur KSeF

1) Narzędzie do wystawiania faktur ustrukturyzowanych - KSeF:

- a) możliwość korzystania z dotychczasowych systemów do fakturowania
- b) autoryzacja faktur w systemie KSeF
- c) sposób wyznaczania osób upoważnionych do wystawiania i odbierania faktur
- d) obowiązek informowania organów podatkowych o osobach upoważnionych
- e) sposób odbierania faktur w systemie KSeF
- f) przekazywanie faktur nabywcom nie zarejestrowanym w KSeF
- g) sposób i okres przechowywania faktur w KSeF





h) automatyczna kontrola faktur przez Krajową Administrację Skarbową

IV. ZMIANY VAT OD 2022 R.

1. Zmiana zasad stosowania ulgi na złe długi
2. Nowy sposób rozliczania się przez kilku podatników tzw. „grupy VAT”
3. „Podatnik bezgotówkowy” – pakiet SILVER i pakiet GOLD
4. Porozumienia inwestycyjne z organami podatkowymi
5. Porozumienia podatkowe (PI)
6. Nowe zasady zapłaty przy użyciu instrumentu płatniczego – zmiana progu limitu płatności bezgotówkowych – 8000 zł
7. Nabycie sprawdzające nowa instytucja organów KAS
8. Tymczasowe zajęcie ruchomości przez organy KAS

V. AKTUALNE PROBLEMY W ROZLICZENIACH VAT

1. Zasady rozliczania faktur korygujących (na plus, na minus, uzgodnienie)
2. Brak opodatkowania niektórych zaliczek – nowe interpretacje
3. Kasy fiskalne po zmianach
4. Sankcje w VAT – niezgodność z przepisami UE

UWAGA!

Dodatkowe zagadnienia i pytania do omówienia na szkoleniu można przesyłać na e-mail: joanna@spoldzielnie.org.pl **do dnia 17 września 2021 r.**

Cena:

300,00 zł netto (369,00 zł. brutto).

UWAGA! Cena dla spółdzielni zrzeszonych w ZLSP i opłacających składki wynosi **230 zł. netto (282,90 zł. brutto).**

Cena obejmuje wynagrodzenie wykładowczynie, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej oraz przesłanie **zaświadczenia o odbyciu szkolenia** - zostanie one przesłane pocztą na adres podany w formularzu zgłoszeniowym.

W ramach tej ceny oferujemy również dla osób zainteresowanych przeszkolenie techniczne w zakresie korzystania z platformy ZOOM przed przedmiotowym szkoleniem.

Warunki uczestnictwa:

1. Przesłanie formularza zgłoszeniowego załączonego do niniejszej oferty.
2. Dokonanie płatności za szkolenie na konto najpóźniej **do dnia 20 września 2021 r.** (prosimy o przesłanie skanu na adres joanna@spoldzielnie.org.pl). **UWAGA! Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia zakwalifikowania się na szkolenie.**

Dane do przelewu:

Właściciel rachunku: Związek Lustracyjny Spółdzielni

Numer rachunku: **52 1240 6175 1111 0000 4573 9798**

Tytuł przelewu: **Szkolenie nt. podatku VAT**

Zgłoszenia przyjmowane są do 17 września 2021 roku.

