

## PROGRAM SZKOLENIA ON-LINE

„SLIM VAT -WAŻNE ZMIANY W PODATKU VAT OD 2021 ROKU”

Data: 12 marca 2021 r.

<p><b>10:00 – 10:05</b></p>	<p><b>Przywitanie uczestników</b> Patrycja Kaczmarczyk - Kierownik Projektu Enterprise Europe Network</p>
<p><b>10:05 – 11:05</b></p>	<p><b>I. Slim VAT z uwzględnieniem projektu objaśnień</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nowe zasady korygowania faktur „na plus” oraz „na minus”</li> <li>➤ - Zmiana przepisów</li> <li>➤ - Brak obowiązku potwierdzenia korekty</li> <li>➤ - Forma oraz zakres dokumentacji</li> <li>➤ - Odliczenie podatku VAT - wpływ nowych zasad korygowania faktur na podatek naliczony VAT</li> <li>➤ - Zasady rozliczeń faktur korygujących w obrocie międzynarodowym</li> <li>➤ Unifikacja zasad rozliczania różnic kursowych – jakie stosować kursy walut dla celów VAT od 01.01.2021 roku.</li> <li>➤ Wydłużenie terminu odliczenia podatku naliczonego – praktyczne znaczenie zmian</li> <li>➤ Odliczenie podatku naliczonego VAT od usług noclegowych</li> <li>➤ Nieodpłatne przekazania - podwyższenie limitu dla prezentów o małej wartości</li> <li>➤ Eksport towarów - wydłużenie terminu na wywóz towarów w przypadku zaliczki (nowe zasady stosowania stawki „0”)</li> <li>➤ Pozostałe zmiany</li> </ul>
<p><b>11.05–12.00</b></p>	<p><b>II. Pozostałe zmiany</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Zmiany w MPP (Mechanizm podzielonej płatności)</li> <li>➤ Kompensaty</li> <li>➤ Zmiany w załączniku nr 15 do ustawy VAT</li> <li>➤ Limity kwotowe 15 000 zł – zmiany</li> <li>➤ Faktury walutowe – zasady przeliczania limitu</li> <li>➤ Nowe zasady płatności z rachunku VAT</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Pozostałe zamiany</li> <li>➤ Zasad stosowania oraz praktyczne informacje.</li> <li>➤ „Biała lista” – zmiany w przepisach oraz praktyka stosowania</li> <li>➤ Rozszerzenie zakresu informacji (rachunki bankowe)</li> <li>➤ Modyfikacja zakresu danych wrażliwych</li> <li>➤ Praktyczne problemy oraz sposoby ich rozwiązywania</li> <li>➤ Zmiany w WIS (Wiążąca Informacja Stawkowa) – wprowadzenie nowych ograniczeń</li> <li>➤ Ograniczenia możliwości wydania WIS (kontrola, postępowanie podatkowe)</li> <li>➤ Ograniczenia okresu ochrony</li> <li>➤ Deklaracje kwartalne</li> <li>➤ Stosowanie zwolnienia przez rolników ryczałtowych.</li> <li>➤ Kara pieniężna za błędy w JPK_V7 a Ordynacja podatkowa</li> <li>➤ Możliwość stosowania zwolnienia podmiotowego (200 000 zł) – korekta regulacji</li> <li>➤ Zakres stosowania dodatkowego zobowiązania w VAT</li> <li>➤ Zmiany w procedurze TAX FREE</li> <li>➤ Dostawy łańcuchowe – zmiany przepisów</li> <li>➤ Pakiet e – commerce</li> <li>➤ Wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość (WSTO)</li> <li>➤ Sprzedaż na odległość towarów importowanych z państw trzecich (SOTI)</li> <li>➤ Modyfikacja procedura MOSS</li> <li>➤ Procedura szczególna OSS</li> <li>➤ Procedura szczególna importu IOSS</li> <li>➤ Pozostałe zagadnienia</li> </ul>
<p>12.00–12.20</p>	<p><b>Przerwa</b></p>
<p>12.20–13.00</p>	<p><b>III. Wybrane zmiany wprowadzone w roku 2020</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nowy plik JPK VAT (kody transakcji) oraz zmiany w pozostałych strukturach plików JPK <ul style="list-style-type: none"> <li>- Obowiązek identyfikacji GTU</li> <li>- Kody transakcji</li> </ul> </li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Obowiązek identyfikacji dowodów sprzedaży</li> <li>- Sankcje w przypadku błędów</li> </ul>
13.00–13.45	<p><b>IV. SLIM VAT 2 – projekt</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Zmiany w zasadach wystawiania faktur <ul style="list-style-type: none"> <li>- Brak obowiązku podania przyczyny korekty</li> <li>- Zmiany w oznaczeniu faktur korygujących (brak obowiązku podawania zwrotu „faktura korygująca”)</li> <li>- Zmiany w oznaczaniu duplikatów faktur (brak obowiązku podawania zwrotu „duplikat”)</li> <li>- Możliwość wystawienia faktury na 60 dni przed świadczeniem (obecnie 30 dni)</li> <li>- Zbiorcze faktury korygujące</li> <li>- Brak limitu kilometrów dla biletów traktowanych jak faktury</li> <li>- Korekty „in minus” w przypadku importu usług oraz WNT</li> </ul> </li> <li>➤ Zmiany w zakresie odliczania podatku naliczonego VAT</li> <li>➤ Mechanizm podzielonej płatności <ul style="list-style-type: none"> <li>- Możliwość przesyłania środków pomiędzy rachunkami VAT w różnych bankach</li> <li>- Możliwość płacenia z rachunków VAT składek ZUS</li> </ul> </li> <li>➤ Zmiany w odliczeniach VAT na samochody</li> <li>➤ Zmiany w opodatkowaniu importu usług</li> <li>➤ Opodatkowanie w obrocie nieruchomościami</li> <li>➤ Wydłużenie czasu na skorzystanie z ulgi na złe długi z 2 do 3 lat</li> <li>➤ Pozostałe zmiany</li> </ul>
13.45- 14:00	<b>Pytania uczestników</b>

Projekt Enterprise Europe Network East Poland współfinansowany jest przez Komisję Europejską ze środków pochodzących z programu COSME na lata 2014-2020 oraz ze środków budżet państwa w ramach dotacji celowej Ministerstwa Rozwoju.