

### POLSKI ŁAD W PODATKU VAT

#### WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy Państwu udział w spotkaniu, w trakcie którego prowadząca zapozna uczestników z rewolucyjnymi zmianami w rozliczaniu podatku VAT. W ramach warsztatów zostaną przedstawione praktyczne problemy związane ze zmianami podatku, wynikającymi szczególnie z wprowadzenia przepisów Polskiego Ładu. Szkolenie będzie prowadzone w oparciu o aktualny stan prawny.

#### CELE I KORZYŚCI:

- Poznanie uregulowań prawnych i podatkowych po zmianach dotyczących podatku VAT wskutek wprowadzenia przepisów Polskiego Ładu.
- Szkolenie charakteryzuje pragmatyczne podejście do kwestii trudnych czy nieścisłych i jest w znacznym stopniu oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- Uczestnicy szkolenia zdobędą także praktyczną wiedzę, umożliwiającą prawidłowe rozliczanie podatku VAT.

#### PROGRAM:

##### I. Zmiany w ramach tarcz antyinflacyjnych:

1. Rozporządzenie o obniżonych stawkach VAT na media:
  - Rozliczanie gazu, energii elektrycznej, ciepła;
  - Opłaty za dostawę a opłaty za dystrybucję;
  - Czas obowiązywania rozporządzenia;
  - Faktury prognozy, faktury zaliczkowe i rozliczeniowe – zasady stosowania stawek VAT;
  - Korygowanie faktur – jakie stawki?
2. Ustawa o obniżonych stawkach na żywność, paliwo i media:
  - Zakres przedmiotowy;
  - Towary objęte stawką 0% - wykaz;
  - Okres stosowania;
  - Obowiązek podatkowy a stawki obniżone.

##### II. Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie:

1. Grupa VAT:
  - Pojęcie Grupy VAT. Umowa o utworzeniu Grupy VAT;
  - Zasady rozliczeń Grupy VAT;
  - Opodatkowanie członków Grupy 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. Zwrot podatku VAT:
  - Przypadki zwrotu podatku VAT w ciągu 15 dni; przesłanki szybszego zwrotu podatku VAT;
  - Weryfikacja podatnika za pomocą systemów informatycznych, w tym Centralnego Repozytorium Kas i Centralnego Rejestru Faktur;
  - Przypadki wydłużenia terminu zwrotu podatku VAT;
  - Brak zwrotu podatku VAT w przypadku braku stosowania terminali płatniczych.
3. Zmiany w zakresie zapłat:
  - Obniżenie kwoty zapłat z 15 tys. do 8 tys. – skutki praktyczne;
  - Obowiązek stosowania terminali płatniczych – nowe zasady;
  - Skutki podatkowe braku stosowania terminali płatniczych w przypadku ich obowiązku stosowania;
  - Kara pieniężna za brak terminali płatniczych;
  - Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania terminali płatniczych.
4. Inne zmiany w ustawie o VAT:
  - Przypadki braku wydawania Wiążących Informacji Stawkowych;
  - Rezygnacja ze stawki „zw” – nowe przypadki;
  - Wykreślenie podatnika VAT – UE;

- Zmiany w zakresie stawek obniżonych;
- Zwolnienie z VAT a PCC – zmiany w stosowaniu.

### **III. Zmiany w VAT dotyczące faktur:**

1. Zmiany w treści 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.

### **IV. Faktura ustrukturyzowana:**

1. Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;
2. Faktura ustrukturyzowana wyłącznie w formie elektronicznej wystawiana za pomocą oprogramowania interfejsowego;
3. Powiadamianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej – w jaki sposób?
4. Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej – sposoby i moment;
5. Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowy element stosowania faktur ustrukturyzowanych;
6. Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych – forma, termin, zakres podmiotowy;
7. Dobrowolne elementy faktury a struktura XML;
8. Przepisy przejściowe, wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego.

### **V. Krajowy System e-faktur:**

1. Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
2. Funkcjonowanie systemu;
3. Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-faktur – skutki praktyczne;
4. Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-faktur – skutki podatkowe;
5. Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do Systemu;
6. Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;
7. Preferencje dla podatników stosujących System, w tym szybszy zwrot podatku VAT, brak konieczności wysyłania JPK\_FA;
8. Przechowywanie faktur w Systemie przez 10 lat;
9. Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek.

### **VI. Zmiany w VAT uchwalone innymi ustawami oraz problemy praktyczne:**

1. Nowy schemat JPK – dane stosowane w ewidencjach:
  - Termin płatności i data zapłaty przy stosowaniu ulgi na złe długi;
  - Brak symboli: MPP, SW;
  - Nowe symbole: WSTO-EE i IED;
  - Kody i ich umieszczanie w JPK;
  - Problemy praktyczne związane z JPK: paragony z NIP jako faktury uproszczone, faktury korygujące i ich ujęcie w odpowiednim terminie, stosowanie TP.
2. Czynny żal na gruncie ustawy o VAT:
  - Przypadki, gdy czynny żal chroni przed odpowiedzialnością karną skarbową;
  - Korekta JPK a czynny żal – czy wymagany obecnie i po zmianach?
  - Skutki likwidacji składania czynnego żalu przy korekcie JPK;
  - Faktura korekta „in plus” a czynny żal.
3. Rozliczanie transakcji zagranicznych – zmiany od 2022 r.:
  - Rozliczanie tax free od 2022 r. – wdrożenie nowych zasad;
  - Platforma do rozliczeń tax free;
  - Stosowanie oznaczeń WSTO\_EE w praktyce – rozliczanie sprzedaży na rzecz osób fizycznych zagranicznych;
  - Stosowanie w praktyce procedur uproszczonych: OSS, IOSS, MOSS;
  - Transakcje z Irlandią Północną.

### **VII. Dyskusja z uczestnikami.**

#### **ADRESACI:**

Skarbnicy, główni księgowi i księgowi; pracownicy biur rachunkowych, rozliczających 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 powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

### Polski Ład w podatku VAT



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**30 marca 2022 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:00-13:00**



**Cena: 349 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 Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65 – 048 Zielona Góra  
tel. 68 453 22 09, e-mail: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.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 certyfikat w formie: Elektronicznej ☐ e mail.....

Proszę o przesłanie faktury na  
adres mailowy

e mail.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) do 28 marca 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 \_\_\_\_\_