

## **Podatek VAT w 2021 roku w praktyce. Najnowsze zmiany. Aktualne problemy**

### **INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Zapraszamy na szkolenie z tematyki podatku VAT w praktyce, z uwzględnieniem aktualnych problemów interpretacyjnych. Podczas szkolenia nakreślone zostaną zmiany dotyczące problematyki podatku VAT, obowiązujące od 2021 roku. Omówione zostaną przepisy, które weszły w życie, a także ich praktyczne stosowanie w celu wyeliminowania błędów i nieprawidłowości.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Przedstawienie problematyki dotyczącej pakietu Slim VAT, w szczególności nowych zasad rozliczeń faktur, doprecyzowanie zapisów o JPK\_VAT, nowego okresu ważności WIS, kas rejestrujących.
- Zaprezentowanie aktualnych problemów dotyczących praktycznego stosowania przepisów o podatku VAT.
- Wskazanie kwestii związanych z odliczeniem podatku VAT, w szczególności związku pomiędzy zakupem a czynnością opodatkowaną, proporcjonalnym odliczeniem podatku, stosowania kas rejestrujących i możliwości zwolnień z jego stosowania.
- Zdobywanie wiedzy oraz wyjaśnienie najczęściej pojawiających się wątpliwości i problemów w zakresie rozliczania podatku VAT po zmianach przepisów.
- Uzyskanie praktycznych porad i wskazówek w celu prawidłowego wykonywania zadań oraz uniknięcia błędów ujawnianych podczas kontroli.
- Rozwój umiejętności stosowania przepisów w zakresie omawianych zagadnień.
- Uzyskanie odpowiedzi na wątpliwości związane z praktycznym stosowaniem przepisów o podatku VAT:
  - ✓ Co się składa na pakiet Slim VAT?
  - ✓ Jakie są nowe zasady rozliczania faktur?
  - ✓ W jakim terminie można odliczyć VAT?
  - ✓ Jakie zmiany dotyczą rozwiązań nowego JPK\_VAT, a jakie WIS?
  - ✓ Jakie są zmiany w zakresie mechanizmu podzielonej płatności?
  - ✓ Jakie są zmiany w zakresie zwolnień z obowiązku stosowania kas rejestrujących?
  - ✓ Co się zmienia w zakresie rozliczenia z podmiotami powiązanymi?

### **PROGRAM:**

#### **CZĘŚĆ I – ZMIANY W PODATKU VAT W 2021 ROKU**

##### **1. Pakiet Slim VAT (ang. Simple Local And Modern VAT):**

- Fakturowanie – nowe zasady rozliczenia faktur korygujących in minus,
- Wprowadzenie przepisów dotyczących zasad rozliczania faktur korygujących in plus po stronie sprzedawcy,
- Wspólne kursy walut z podatkiem dochodowym – wprowadzenie opcji wyboru spójnych zasad przeliczania walut obcych na PLN dla VAT i podatku dochodowego,

- Wprowadzenie odliczenia VAT od usług noclegowych nabywanych w celu odsprzedaży – wątpliwości dotyczące m.in. organizacji konferencji, imprez integracyjnych i sprzedaży pakietów usług,
  - Wydłużenie terminu na odliczanie VAT,
  - Zmiany w zakresie opodatkowania nieodpłatnego świadczenia usług - podwyższenie kwoty limitu na prezenty o małej wartości.
- 2. Doprecyzowanie konstrukcji VAT, m.in. WIS, JPK\_VAT, wykaz podatników i kasy rejestrujące:**
- Rozwiązania dotyczące WIS – rozszerzenie ochrony WIS przy PKWU oraz jej ograniczenie w przypadku nadużycia prawa,
  - Nowy okres ważności WIS,
  - Zmiany doprecyzowujące, dotyczące m.in. mechanizmu podzielonej płatności, wykazu podatników VAT, stawek VAT – wprowadzone zmiany istotnie ułatwią podatnikom praktyczne stosowanie prawa, w tym poprzez ograniczenie wątpliwości interpretacyjnych,
  - Zmiany doprecyzowujące, dotyczące nowego JPK\_VAT.
- 3. JPK i kasy fiskalne:**
- Zakres zwolnień z obowiązku stosowania kas rejestrujących – nowelizacja rozporządzenia w sprawie zwolnień,
  - Kasy fiskalne online – kolejne etapy podłączenia i obowiązkowej wymiany kas,
  - **JPKV7M i JPKV7K** – analiza początku obowiązywania – transakcje kompleksowe a **GTU**,
  - Oznaczenie procedur szczególnych i GTU w transakcjach objętych odwrotnym obciążeniem,
  - Rozliczenia z podmiotami powiązаными,
  - Przeniesienie obrotu z kas fiskalnych do ewidencji i faktura do paragonu.

## **CZĘŚĆ II – AKTUALNE PROBLEMY**

### **1. Podstawa opodatkowania na gruncie podatku VAT:**

- opodatkowanie dotacji na przykładzie programów, dotyczących likwidacji azbestu, wymiany kotłów.

### **2. Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT.**

### **3. Faktura VAT – GTU i oznaczenia procedur szczególnych na fakturze:**

- W jaki sposób zaksięgować fakturę uproszczoną?
- Czy paragon z numerem NIP daje prawo do odliczenia podatku?

### **4. Odliczenie podatku VAT – związek zakupu z czynnością opodatkowaną – organizacja imprez, zakupy ogólnoadministracyjne.**

### **5. Proporcjonalne odliczenie podatku – klucze podziału, ustalenie współczynnika proporcji i preproporcji.**

### **6. Zasady przeprowadzania korekty rocznej oraz wykazanie jej w JPK V7M.**

### **7. Dyskusja, odpowiedzi na pytania.**

## **ADRESACI:**

Skarbnicy, księgowi, kierownicy jednostek, osoby, które są lub będą zobowiązane rozliczać lub brać udział w rozliczeniu podatku VAT oraz wszyscy zainteresowani tematem.

## **PROWADZĄCY:**

Praktyk, doradca podatkowy, prawnik z ponad 8 letnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego. Trener z ponad 700 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopismach i eksperckich portalach internetowych. Specjalizuje się w zakresie podatku VAT, akcyzy i postępowań podatkowych.



## INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

### Podatek VAT w 2021 roku w praktyce. Najnowsze zmiany. Aktualne problemy



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**21 stycznia 2021 r.** Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



**Cena: 295 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 Centrum Mazowsze  
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa  
tel. 732 983 894, fax: (42) 288 12 86  
[szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@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: Papierowej   
Elektronicznej  e mail.....

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

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl) lub mailem na adres [szkolenia@frdl.org.pl](mailto:szkolenia@frdl.org.pl) do 20 stycznia 2021 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 \_\_\_\_\_