



## **PODATEK VAT. ZMIANY W PRZEPISACH. NAJNOWSZE WYROKI I INTERPRETACJE PODATKOWE**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Proponujemy Państwu udział w szkoleniu, podczas którego zaprezentowane zostaną planowane zmiany w podatku VAT od 1 października 2021. Omówimy również szereg zmian już wprowadzonych m. in. dotyczących stawek, zasad wystawiania faktur korygujących, odliczeń, mechanizmu podzielonej płatności oraz w zakresie zasad nakładania kary pieniężnej za błędy w JPK\_V7M. Odpowiemy na pytania o odpowiedzialność karno-skarbową, minimalizowanie ryzyka osób odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe, sposoby ograniczania ryzyk, oraz wyjaśnimy co to czynny żal i kiedy go składać? Wszystkie zagadnienia zostaną przedstawione w świetle najnowszych wyroków sądowych i interpretacji podatkowych.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Nabycie wiedzy w tym zakresie pozwoli prawidłowo i bezpiecznie rozliczać VAT.
- W trakcie szkolenia uczestnicy zapoznają się ze zmianami w zakresie podatku VAT.
- Omówione zostaną zagadnienia wnikające z najnowszych interpretacji i wyroków dotyczących VAT, w obszarach budzących istotne wątpliwości interpretacyjne.

### **PROGRAM:**

- I. **Najważniejsze informacje o planowanych zmianach – Krajowy System e-Faktur (wystawianie „faktur ustrukturyzowanych” od 1.10.2021).**
- II. **Omówienie dotychczasowych zmian w tym:**
  1. Zasad wystawiania faktur korygujących:
    - likwidacji obowiązku posiadania potwierdzenia otrzymania faktury korygującej in minus,
    - obowiązku uzgodnienia warunków obniżenia podstawy opodatkowania,
    - ujmowania faktur korygujących in plus po zmianach,
    - wskazania w jaki sposób dokumentować „uzgodnienie” oraz „spełnienie warunków uzgodnienia” w zależności od przyczyny korekty.
  2. Zmian w zakresie odliczania podatku naliczonego:
    - wydłużenia terminów odliczenia,
    - momentu korekty podatku naliczonego w związku z otrzymaniem faktury korygującej,
    - refakturowania usług noclegowych a prawa do odliczenia.
  3. Zmian w zakresie Białej listy podatników.
  4. Zmian w zakresie mechanizmu podzielonej płatności.
  5. Zmian dotyczących faktur uproszczonych, zasady wystawiania faktur VAT do paragonów z NIP-em nabywcy. Kiedy i jak wystawiać i ujmować w ewidencji? Elementy faktury obowiązkowe i dobrowolne – które obowiązkowo poprawiać i jak?
  6. Zmian w Wiążących Informacjach Stawkowych: wyłączenie wydania WIS, klauzula nadużycia prawa w WIS, termin obowiązywania WIS.

7. Zmian przepisów dotyczących kas fiskalnych i zagadnień kontrowersyjnych.

8. Zmian w podatkach od 1 lipca 2021 r. dotyczące prowadzenia ewidencji VAT, oznaczania sprzedaży kodami GTU oraz stosowania oznaczeń niektórych transakcji - omówienie Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 29 czerwca 2021 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług w zakresie m.in.:

- możliwości zbiorczego wykazywania paragonów z NIP do kwoty 450 zł wystawionych zgodnie z art. 106e ust. 5 pkt 3 ustawy o VAT oraz faktur dokumentujących przejazd autostradą płatną lub przejazd na dowolną odległość, wystawianych w formie biletu jednorazowego przez podatników uprawnionych do świadczenia usług,
- doprecyzowanie pod względem merytorycznym i formalnym przepisów rozporządzenia odnoszących się do oznaczeń niektórych grup towarów i usług (GTU) oraz procedur specjalnych,
- wyłączenia stosowania oznaczeń GTU do dokumentów „RO” i „WEW”,
- wyłączenia stosowania oznaczenia „TP” w przypadku dostaw towarów oraz świadczenia usług, gdy powiązania między nabywcą a dokonującym dostawy towarów lub usługodawcą wynikają wyłącznie z powiązania ze Skarbem Państwa lub jednostkami samorządu terytorialnego lub ich związkami, uchylenie przepisów rozporządzenia dotyczących stosowania oznaczenia „MPP”).

9. Zmian w zakresie zasad nakładania kary pieniężnej za błędy w JPK\_V7M - odpowiedzialność karno-skarbowa, minimalizowanie ryzyka osób odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe, sposoby ograniczania ryzyk, czynny żal-kiedy składać?

### III. Omówienie zasady opodatkowania projektów sfinansowanych w całości lub w części ze środków UE.

- Skierowanie zapytania do 7 sędziów NSA a wpływ na opodatkowanie m.in. na działania termomodernizacyjne, instalację lub wymianę kotłów centralnego ogrzewania, przydomowych oczyszczalni ścieków, w ramach projektów nie uwzględniających wpłat własnych mieszkańców w świetle najnowszych rozstrzygnięć sądów administracyjnych.

#### ADRESACI:

Skarbnicy, główni księgowi i księgowi, kierownicy jednostek, pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego, pracownicy jst, samorządowych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych, osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie, a także wszyscy zainteresowani tematyką szkolenia.

#### PROWADZĄCY:

Radca prawny, doradca podatkowy – absolwentka Wydziału Prawa Uniwersytetu Jagiellońskiego. Posiada ponad 20 letnie doświadczenie w obsłudze prawnej i podatkowej firm z sektora telekomunikacyjnego i IT oraz jst. Z sukcesem reprezentowała gminy w sporach z fiskusem w zakresie odzyskiwania nadwyżki VAT naliczonego nad należnym, projektach centralizacji podatku VAT w gminach. Prowadzi także zajęcia z zakresu tematyki podatkowej i prawnej, ze szczególnym uwzględnieniem podatku VAT.



## Podatek VAT. Zmiany w przepisach. Najnowsze wyroki i interpretacje podatkowe



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**21 września 2021 r.** Szkolenie w godzinach 09:30-14.00



**Cena: 325 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 przesłać 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 **15 września 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 \_\_\_\_\_

