



Związek Lustracyjny Spółdzielni
zaprasza na szkolenie
„ZMIANY W PODATKU VAT W 2022 ROKU”

Termin:

9 lutego 2022 roku (środa), w godzinach **9:00 – 14:00**

Miejsce zajęć:

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

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

Celem szkolenia jest przedstawienie **najnowszych zmian, które dotyczą rozliczania podatku VAT**. Zmiany w 2022 r. wynikają z wprowadzenia tzw. **Polskiego Ładu**. Na szkoleniu zaprezentowane zostaną również **nowe uregulowania związane z fakturami ustrukturyzowanymi**, a zwłaszcza elementami składowymi faktur (ok. 200 pozycji do wypełnienia) oraz **systemem KSeF**. Ponadto omówione zostaną **kolejne zmiany i występujące problemy dotyczące stosowania JPK_V7M**.

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 WPROWADZONE PRZEZ „POLSKI ŁAD”

1. Nowe regulacje dotyczące momentu powstania obowiązku dla przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności

- 1) orzecznictwo oraz bieżące interpretacje dotyczące użytkownika wieczystego
- 2) sposób opodatkowania opłat za przekształcenie prawa użytkownika wieczystego
- 3) otrzymanie opłat przekształceniowych przed 2022 r. a podatek VAT

2. Nowy sposób rozliczania się przez kilku podatników tzw. „grupy VAT”

- 1) pojęcie grupy VAT i przedstawiciela, status podatnika – grupy VAT
- 2) warunki utworzenia grupy VAT oraz umowa o utworzeniu grupy
- 3) ewidencja czynności wewnątrz grupy VAT

3. „Podatnik bezgotówkowy”

4. Porozumienia inwestycje i podatkowe z organami podatkowymi

5. Nowe zasady zapłaty przy użyciu instrumentu płatniczego

- 1) obowiązek pozostawiania w gotowości do płatności bezgotówkowych
- 2) szybki zwrot VAT dla tzw. podatników bezgotówkowych
- 3) nowy próg limitu płatności bezgotówkowych – 8000 zł





- 4) obowiązek instalacji terminala płatniczego
- 6. Nabywanie sprawdzające - nowa instytucja organów KAS**
- 7. Tymczasowe zajęcie ruchomości przez organy KAS**
- 8. Opcja opodatkowania usług finansowych**
- 9. Zmiany w zakresie wiążących informacji stawkowych (WIS)**

II. TARCZA ANTYINFLACYJNA – ZMIANY STAWEK VAT

III. ZMIANY W FAKTUROWANIU, FAKTURY USTRUKTURYZOWANE ORAZ KRAJOWY SYSTEM E-FAKTUR (KSeF)

1. Zmiany dotyczące fakturowania

- 1) likwidacja obowiązku podania przyczyny korekty
- 2) zmiany oznaczeń faktur korygujących
- 3) zmiany oznaczeń duplikatów faktur
- 4) wydłużenie terminu do wystawienia faktury
- 5) nowe zasady w zakresie zbiorczych faktur korygujących
- 6) nowe rozporządzenie w sprawie wystawiania faktur

2. 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 - zgoda Komisji Europejskiej
- 9) podatnik jako odbiorca faktur ustrukturyzowanych

3. Nowe rozporządzenia w sprawie faktur ustrukturyzowanych dotyczące:

- 1) rodzajów uprawnień do korzystania z KSeF, sposobu nadawania, zmiany lub odbierania uprawnień oraz wzór zawiadomienia
- 2) sposobu uwierzytelnienia podmiotów korzystających z KSeF
- 3) danych faktury ustrukturyzowanej w KSeF

4. Krajowy System e-Faktur (KSeF)

- 1) możliwość korzystania z dotychczasowych systemów do fakturowania
- 2) autoryzacja faktur w systemie KSeF
- 3) sposób wyznaczania osób upoważnionych do wystawiania i odbierania faktur
- 4) obowiązek informowania organów podatkowych o osobach upoważnionych
- 5) sposób odbierania faktur w systemie KSeF
- 6) przekazywanie faktur nabywcom nie zarejestrowanym w KSeF
- 7) sposób i okres przechowywania faktur w KSeF
- 8) automatyczna kontrola faktur przez Krajową Administrację Skarbową

5. Korygowanie transakcji w podatku VAT - przykłady:

- 1) korekta podatku należnego u sprzedawcy „in minus”
- 2) faktury korygujące podatek naliczony u nabywcy „in minus”,
- 3) ewidencjonowanie faktur korygujących dokumentujących zakup mediów
- 4) korygowanie podatku należnego u sprzedawcy „in plus”





- 5) korekta podatku naliczonego u nabywcy „in plus”
- 6) dokumentowanie korekty in minus podatku naliczonego

IV. JPK_V7M PO ZMIANACH OD 2022 R.:

1. Zmiana struktury JPK_V7M:

- 1) likwidacja EE, wprowadzenie WSTO_EE i IED
- 2) nowe oznaczanie „ulgi na złe długi”
- 3) nowe pola, w tym związane z nowymi terminami zwrotów
- 4) zmiany w objaśnieniach o charakterze opisowym
- 5) wyłączenia z łącznej wysokości podstawy opodatkowania
- 6) brak czynnego żalu przy korekcie JPK_V7M

2. Wyjaśnienie bieżących problemów związanych ze stosowaniem JPK_V7M

V. NOWE ZASADY ROLICZEŃ TAX FREE

1. Nowy system teleinformatyczny PUESC

- 1) elektroniczny obieg dokumentów TAX FREE
- 2) elektroniczne potwierdzania wywozu towarów od 1 stycznia 2022 r.

2. Formy zwrotu VAT podróżnym

3. Nowe warunki do zastosowania stawki 0%

4. Obowiązek stosowania kas on-line przez sprzedawców

VI. KASY REJESTRUJĄCE 2022 R.

1. Zwolnienia z obowiązku ewidencjonowania sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących w latach 2022-2023:

- 1) warunki stosowania zwolnień podmiotowych
- 2) zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe
- 3) czynności objęte bezwzględnym obowiązkiem ewidencjonowania

2. Wystawianie i wydawanie paragonu fiskalnego

3. Zmiany rozporządzeń w sprawie kas rejestrujących

VII. AKTUALNE PROBLEMY W ROZLICZENIACH VAT – ZAGADNIENIA ZGŁOSZONE PRZEZ UCZESTNIKÓW

UWAGA!

Dodatkowe zagadnienia i pytania do omówienia na szkoleniu można przesyłać na e-mail: joanna@spoldzielnie.org.pl **do dnia 4 lutego 2022 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.





Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

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 7 lutego 2022 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 4 lutego 2022 roku.

