

## **Podatek VAT 2021. Planowane zmiany. Najczęstsze niejasności i wątpliwości w stosowaniu przepisów**

### **INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Problematyka przepisów o podatku VAT budzi wiele problemów i kontrowersji. Ciągłe zmiany przepisów tylko je potęgują, dlatego w celu ich właściwego stosowania proponujemy Państwu szkolenie z tematyki dotyczącej podatku VAT w kontekście zapowiadanych zmian i aktualnych wyzwań. Prowadząca w jasny i przejrzysty sposób omówi kwestie związane z trudnościami w rozliczaniu podatku VAT oraz zapowiadane zmiany. Ponadto wskaże wpływ współczynnika proporcji i preproporcji oraz korekt na możliwość rozliczania podatku w celu uniknięcia błędów.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Przybliżenie problematyki podatku VAT z uwzględnieniem kwestii problemowych oraz planowanych zmian w 2021r.
- Przedstawienie zasad odliczenia podatku VAT, pakietu slim VAT, zmian w zakresie JPK\_VAT, terminów odliczenia.
- Omówienie planowanych zmian w podatku VAT, które dotyczyć będą e- faktur oraz slim VAT 2.
- Analiza konkretnych przypadków problemowych dotyczących stosowania przepisów o podatku VAT, w tym obowiązku podatkowego, odliczenia podatku i proporcjonalnego odliczenia, korekty rocznej.
- Zdobywanie umiejętności praktycznego stosowania przepisów dotyczących prawidłowego odliczania podatku VAT w jednostkach sektora finansów publicznych w celu uniknięcia błędów i nieprawidłowości.

### **PROGRAM:**

#### **1. PAKIET SLIM VAT:**

- a. Fakturowanie – nowe zasady rozliczenia faktur korygujących in minus.
- b. Wprowadzenie przepisów dotyczących zasad rozliczania faktur korygujących in plus po stronie sprzedawcy.
- c. Wspólne kursy walut z podatkiem dochodowym – wprowadzenie opcji wyboru spójnych zasad przeliczania walut obcych na PLN dla VAT i podatku dochodowego.
- d. Wprowadzenie odliczenia VAT od usług noclegowych nabywanych w celu odsprzedaży – wątpliwości dotyczące m.in. organizacji konferencji, imprez integracyjnych i sprzedaży pakietów usług.
- e. Wydłużenie terminu na odliczanie VAT.
- f. Zmiany w zakresie opodatkowania nieodpłatnego świadczenia usług - podwyższenie kwoty limitu na prezenty o małej wartości.
- g. Rozwiązania dotyczące WIS – rozszerzenie ochrony WIS przy PKWU oraz jej ograniczenie w przypadku nadużycia prawa.
- h. Nowy okres ważności WIS.
- i. Zmiany doprecyzowujące m.in.:

- mechanizmu podzielonej płatności,
- wykazu podatników VAT,
- stawek VAT – wprowadzone zmiany istotnie ułatwią podatnikom praktyczne stosowanie prawa, w tym poprzez ograniczenie wątpliwości interpretacyjnych.

j. Zmiany doprecyzowujące dotyczące nowego JPK\_VAT.

## **2. Planowane zmiany – październik 2021r. :**

- a. E-faktury, czyli faktury ustrukturyzowane – planowane wprowadzenie obowiązku wystawiania faktur przez platformę administrowaną przez KAS.
- b. SLIM VAT 2 – duplikaty faktur, wygląd faktury korygującej, terminy wystawiania faktur i inne planowane zmiany.

## **3. JPK i kasy fiskalne:**

- a. Zakres zwolnień z obowiązku stosowania kas rejestrujących – nowelizacja rozporządzenia w sprawie zwolnień.
- b. Kasy fiskalne online – kolejne etapy podłączenia i obowiązkowej wymiany kas.
- c. JPKV7M i JPKV7K – analiza początku obowiązywania – transakcje kompleksowe a GTU:
  - oznaczenie procedur szczególnych i GTU w transakcjach objętych odwrotnym obciążeniem,
  - rozliczenia z podmiotami powiązаныmi;
  - przeniesienie obrotu z kas fiskalnych do ewidencji i faktura do paragonu.

## **CZĘŚĆ 2 – 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:**

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

**4. Odliczenie podatku VAT:**

- a. Związek zakupu z czynnością opodatkowaną.
- b. Organizacja imprez.
- c. Zakupy ogólnoadministracyjne.

**5. Proporcjonalne odliczenie podatku:**

- a. Klucze podziału.
- b. Ustalenie współczynnika proporcji i preproporcji.

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

## **ADRESACI:**

Skarbnicy, główni księgowi i pracownicy jst, samorządowych jednostek organizacyjnych, zakładów budżetowych, jednostek sektora finansów publicznych, audytorzy, kontrolerzy wewnętrzni.

## **PROWADZĄCA:**

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.



## Podatek VAT 2021. Planowane zmiany. Najczęstsze niejasności i wątpliwości w stosowaniu przepisów



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**5 sierpnia 2021 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:30-13:30**



**Cena: 309 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.....

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy: .....

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 **1 sierpnia 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 \_\_\_\_\_