



VAT 2021: zmiany w dokumentowaniu, ewidencjonowaniu i deklarowaniu

Dlaczego to szkolenie jest dla Ciebie

Grupa docelowa:

Szkolenie jest adresowane do osób **zajmujących się rozliczaniem podatku VAT**, w szczególności do pracowników działów finansowo – księgowych przedsiębiorstw i instytucji, właścicieli i pracowników biur rachunkowych, przedsiębiorców i doradców oraz innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności.

Cel szkolenia:

W 2021 r. weszły i wejdą w życie zmiany, które mają istotny wpływ na kluczowe procesy dotyczące wywiązywania się podatników z ciążących na nich obowiązkach, tj. dokumentowania, ewidencjonowania i deklarowania podatku od towarów i usług. W trakcie niniejszego szkolenia zostaną omówione zmiany, które weszły w życie oraz zmiany które wejdą w życie i dotyczą tych właśnie procesów. Dla lepszego usystematyzowania zmiany te zostały podzielone wg procesów, tj. w pierwszej części omówione zostaną zmiany dotyczące fakturowania, natomiast w drugiej części – zmiany dotyczące ewidencjonowania i deklarowania podatku. Ponadto, w celu większej przejrzystości i zarządzania wiedzą, w każdej części pogrupowano zmiany w oparciu o termin wejścia w życie.

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz na: <https://wektorwiedzy.pl>

Program szkolenia

Temat I: Zmiany w dokumentowaniu transakcji.

1. Zmiany od dnia 1 października 2021 r./1 stycznia 2022 r. – Krajowy System e-Faktur:

- Co to jest Krajowy System e-Faktur?
- Funkcjonalność systemu.
- Kto może, a kto musi utworzyć konto w KSeF?
- Faktura ustrukturyzowana.
- KSeF - co widzi fiskus?
- Benefity dla podatników.

2. Zmiany od dnia 1 października 2021 r.:

- Faktury *in minus* w WNT oraz imporcie usług:
 - Nowe zasady dot. WNT: rabaty, skonta, zwroty towarów, błędy,
 - Nowe zasady dotyczące korekt *in minus* w imporcie usług,
 - Przepisy przejściowe: korekty wystawione przed zmianą, korekty wystawione po zmianie,
- Faktury dotyczące transakcji nieruchomościowych po zmianie zwolnienia,

3. Bilety za przejazd autostradami od dnia 1 lipca 2021 r.

4. Zmiany od dnia 1 stycznia 2021 r.:

- Wystawianie faktur korygujących *in minus*.
- Wystawianie faktur korygujących *in plus*.
- Faktury walutowe,
- Dokumentowanie przekazania prezentów małych wartości od dnia 1 stycznia 2021 r.
- Refakturowanie usług noclegowych

Temat II: Zmiany w ewidencjonowaniu i deklarowaniu podatku:

1. Zmiany od dnia 1 października 2021 r.:

- Jak ewidencjonować transakcje łańcuchowe po zmianach?
 - Zasady rozliczania transakcji łańcuchowych w obrocie wewnętrznym wprowadzone od dnia 1 października 2021 r.,
 - Zasady rozliczania transakcji łańcuchowych w eksporcie wprowadzone w SLIM VAT 2.0.,
 - Warsztaty – analiza nowych zasad na wybranych przez prowadzącego przykładzie.
- Zmiany dotyczące ujmowania podatku naliczonego w zakresie importu usług.
- Zmiany dotyczące ujmowania podatku naliczonego.
- Jak ewidencjonować ulgę na złe długi po zmianach:
 - Wprowadzenie ulgi na złe długi do sprzedaży na rzecz konsumentów,
 - Warunki korzystania z ulgi na złe długi w związku ze sprzedażą na rzecz konsumenta,
 - Likwidacja ograniczeń dotyczących dłużników (restrukturyzacja, upadłość itd.),
 - Wydłużenie korzystania z ulgi do 3 lat,
 - Przepisy przejściowe.
- Zmiany w rozliczaniu importu towarów na zasadach uproszczonych:
 - Na czym polega stosowanie zasad uproszczonych?

- Warunki stosowania procedury uproszczonej,
- Organy właściwe,
- Procedura uproszczona a przedstawiciel bezpośredni i pośredni,
- Zmiany: 4 miesiące na rozliczenie podatku i utrata prawa do stosowania procedury uproszczonej.

2. Zmiany od dnia 1 lipca 2021 r.

- Zmiany w oznaczeniach GTU:
 - Zmiany techniczne od dnia 01.07.2021 r. (dot. GTU),
 - Zmiana zakresu GTU_01,
 - Zawężenie towarów objętych oznaczeniem GTU_03,
 - Zmiany dotyczące GTU_06,
 - Zmiany w GTU_07 w odniesieniu do pojazdów,
 - Zawężenie towarów objętych GTU_08,
 - Zmiany w GTU_09,
 - Rozszerzenie znacznika GTU_10,
 - Powiązanie GTU_12 z PKWiU,
 - "Kosmetyczne" zmiany dot. GTU_13
- Zmiany w oznaczeniach TP, MPP oraz RO.
- Bilety autostradowe- zbiorcze raportowanie w JPK od dnia 01.07.2021 r.
- Faktury uproszczone: jak je ewidencjonować od dnia 1 lipca 2021 r.
- Ewidencjonowanie korekt podatku naliczonego *in minus* w przypadku gdy faktura jeszcze nie wypłynęła.

3. Zmiany od dnia 1 stycznia 2021 r.

- Raportowanie transakcji ze znacznikiem MPP po zmianie załącznika nr 15.
- Zmiana w ewidencjonowaniu zaliczek w eksporcie towarów.
- VAT naliczony: wydłużenie okresu rozliczania „bezkorektowego”.