

Temat: VAT w drugim półroczu 2022 roku – ważne zmiany.

Termin: 7 – 9 września 2022 r.

Miejsce: Zakopane; „Hyrny”.

Przyjazd dzień wcześniej.

Koszt: 2450 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- 3 noclegi w pokojach 2- osobowych z łazienką,
- pełne wyżywienie,
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Marcin Szymankiewicz

Program:

Zmiany VAT w 2022

1. Faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur
  - definicja faktury ustrukturyzowanej
  - kto może wystawić i otrzymać fakturę ustrukturyzowaną
  - Krajowy System e-Faktur i zasady korzystania z niego
  - fikcja prawna: daty wystawienia i daty otrzymania przy użyciu Krajowego Systemu e-Faktur faktury ustrukturyzowanej – istotna różnica w stosunku do pozostałych faktur
  - szczególne zasady przechowywania faktur ustrukturyzowanych
  - faktura korygująca fakturę ustrukturyzowaną wyłącznie w firmie faktury ustrukturyzowanej
  - rozliczenie faktury korygującej w postaci faktury ustrukturyzowanej przez sprzedawcę i nabywcę – istotne różnice w stosunku do rozliczenia tradycyjnych korekt faktur
  - nota korygująca do faktury ustrukturyzowanej
  - problem anulowania faktury ustrukturyzowanej

- autentyczność pochodzenia i integralność treści – ułatwienie w przypadku faktur ustrukturyzowanych

- zwrot podatku a faktury ustrukturyzowane

## 2. Zmiany w zasadach fakturowania

- zmiany w terminach wystawienia faktur

- nowe zasady wystawiania faktur korygujących

- nowe zasady wystawiania duplikatów faktur

- pytanie prejudycjarne NSA do TSWE w zakresie art. 108 ustawy, kto odpowiada za VAT z „pustych” faktur Spółka czy pracownik

## 3. Zmiany w zakresie kas fiskalnych

- kasy fiskalne on-line

- zwolnienia z kas fiskalnych – nowe rozporządzenie wykonawcze od 1 stycznia 2022 r.

- zmiany w zakresie kas wirtualnych

## 4. Nowe wersje JPK\_VAT za okresy od stycznia 2022 r.

- wersje JPK\_V7M(2) i JPK\_V7K(2)

- zasady korekt JPK\_VAT

- pole TypDokumentu, kody GTU i oznaczenia procedur w ewidencji sprzedaży JPK\_VAT

- pola DokumentZakupu i IMP w ewidencji zakupu JPK\_VAT

## 5. Zmiany VAT z Polskiego ładu

- zmiany w załącznikach dot. obniżonych stawek VAT

- metoda kasowa w przekształceniu użytkownika wieczystego

- opcja opodatkowania usług pośrednictwa finansowego – możliwy wybór

- grupa VAT – nowy rodzaj podatnika

- obrót bezgotówkowy a preferencje VAT

- obowiązek połączenia kasy on line z terminalem płatniczym a VAT

- obniżenie limitu transakcji gotówkowych od 2023 a VAT

## 6. Tarcze antyinflacyjne

- media (prąd, gaz i ciepło) – problemy interpretacyjne
- żywność, środki ochrony roślin, nawozy
- paliwa
- obowiązki informacyjne

## 7. VAT SLIM 2

- rozliczenie podatku naliczonego od importu usług i WNT
- zmiany zasad odliczenie podatku VAT w drodze korekty deklaracji podatkowej
- obniżenie podstawy opodatkowania z tytułu WNT i importu usług
- uregulowanie kwestii BREXIT-u
- zmiany w zakresie ulgi na złe długi

## 8. Wybrane zagadnienia dodatkowe – wg potrzeb uczestników