

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

Termin: 3 – 5 października 2022 r.

Miejsce: Krynica Zdrój, hotel „Renesans”.

Przyjazd dzień wcześniej.

Koszt: 2350 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