

SZKOLENIE ONLINE

Nowa matryca stawek VAT 2020 – wybrane zagadnienia

Termin: 20 sierpnia 2020 r.

OSOBA PROWADZĄCA: MARCIN OTRĘBA

Szkolenie rozpocznie się o godz. 9:00

Czas trwania szkolenia – 9:00 – 14:30

PROGRAM SZKOLENIA:

Matryca stawkowa, WIS, JPK, FAKTUROWANIE w 2020 ROKU - z uwzględnieniem najnowszego orzecznictwa i wytycznych MF

Zmiana stawek VAT od 1 lipca 2020 r. – Matryca stawkowa:

- rezygnacja z PKWiU na rzecz nomenklatury scalonej
- charakterystyka nomenklatury scalonej
- nowe zasady ustalania stawek VAT
- towary co do których podatek VAT zostanie obniżony
- towary co do których podatek VAT zostanie podwyższony

Jak postępować w okresie przejściowym (czerwiec/lipiec):

- jaką stawką opodatkować zaliczki pobrane przed 1 października
- faktura czy dostawa towarów – co przesądza o wysokości stawki?
- zaliczki częściowe przed 1 października i dostawa po pierwszym kwiecień – jakie stawki VAT?

Wiążąca informacja stawkowa (WIS):

- dotychczasowe problemy z ustaleniem prawidłowego PKWiU oraz stawki podatku VAT na tle orzecznictwa i stanowisk organów podatkowych
- elementy WIS
- kto będzie mógł wystąpić o WIS?
- postępowanie w sprawie wydania WIS
- zaskarżalność decyzji o WIS

Nowa struktura JPK VAT od października 2020 r.:

- jedna struktura – dwa dokumenty podatkowe
- jakie inne wcześniej dotychczas składane formularze zawiera nowa struktura?
- czy możliwa jest korekta jedynie części deklaracyjnej lub jedynie części ewidencyjnej?

- w jakiej wersji struktury będą korygowane deklaracje oraz ewidencje za okresy sprzed października 2020 r.?
- nowy sposób prezentacji NIP nabywcy
- oznaczenia grup towarowo-usługowych
- nowe zasady wykazywania raportów fiskalnych oraz faktur do paragonów
- specyfika wykazywania dokumentów wewnętrznych
- obowiązek oznaczania transakcji objętych obowiązkiem podzielonej płatności,
- wykazywanie zastosowania szczególnych procedur podatkowych dla poszczególnych dokumentów sprzedaży
- oznaczenie niektórych rodzajów nabyć
- specyfika wykazywania dokumentów wewnętrznych
- obowiązek oznaczania transakcji objętych obowiązkiem podzielonej płatności
- obowiązek oznaczania transakcji importu towarów
- przykłady praktyczne oraz zasady prowadzenia ewidencji VAT w świetle wyjaśnień Ministerstwa Finansów
- korekta inicjowana przez organ podatkowy
- zasady i procedura nakładania kar 500 zł za błędy popełnione w JPK_V7M(K)
- jakie błędy zagrożone są karą 500 zł?
- jakie kroki musi wykonać organ podatkowy żeby nałożyć na podatnika karę?
- czy istnieje procedura zaskarżania nałożonej kary?
- konsekwencje karne-skarbowe nieterminowego złożenia JPK_V7 lub błędów popełnionych w JPK_V7

Zmiany w przepisach o tzw. białej liście które obowiązują od lipca 2020 r.:

- split payment wyłączył sankcje w KUP
- możliwość złożenia zawiadomienia ZAW-NR do własnego urzędu skarbowego
- sankcje w zakresie płatności, które trafią na rachunki gospodarki własnej lub cesyjne
- czynności z tytułu wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, importu towarów, importu usług lub dostawy towarów rozliczanej przez nabywcę

Fakturowanie w 2020 r.:

- faktury do paragonów – szczególna ostrożność
- faktury dla osób prywatnych a faktury dla firm
- kiedy należy obowiązkowo wystawiać faktury bez wniosku nabywcy (aby nie narazić się na kary)
- co to faktura uproszczona?
- kiedy można pominąć na fakturze elementy obowiązkowe
- kiedy wolno wystawić duplikat
- co jest zakazane dla noty korygującej
- co organy podatkowe uważają za potwierdzenie odbioru faktury korygującej

Najnowsze orzecznictwo i wytyczne MF.