

Konferencja w Uniejowie 1- 4 grudnia 2020, Hotel Uniejów Eco Active & Spa

PROGRAM

Temat: „Zmiany w przepisach podatkowych oraz Bilans 2020 z uwzględnieniem specyfiki działalności TBS”

Program VAT:

W najbliższym czasie podatników czekają istotne zmiany w zakresie raportowania i rozliczenia zobowiązania w zakresie podatku od towarów i usług. Przede wszystkim należy zwrócić uwagę na zmiany od dnia 1 lipca 2020 r. w zakresie tzw. białej listy – tj. modyfikacje w zakresie solidarnej odpowiedzialności oraz rozliczania kosztów podatkowych przy płatnościach na rachunki nie zgłoszone na białej liście, które w znaczący sposób uprościły sposób weryfikacji rachunku bankowego kontrahenta.

Niezwykle istotne znaczenie mają zmiany w zakresie zmiany sposobu raportowania VAT (od dnia 1 października 2020 r.) – w miejsce pliku JPK_VAT i deklaracji VAT-7 pojawi się nowa struktura JPK_VDEK ze znaczącą zwiększoną zakresem danych – m.in. oznaczanie indywidualnym kodem GTU wrażliwych towarów i usług oraz oznaczanie faktur objętych obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności (zarówno po stronie sprzedawcy jak i nabywcy).

Istotne znaczenie ma również pakiet zmian określany jako SLIM VAT, który ma na celu „uproszczenia” w rozliczaniu podatku.

1. BIAŁA LISTA -lista podatników Vat – nowelizacja od 1 lipca 2020 r.!

- a) Nowelizacja od dnia 1 lipca 2020 r. – jak posługiwać się białą listą po planowanych zmianach?
- b) Sposób postępowania przy płatnościach na rachunki „wirtualne”, „cesyjne”, prywatne osób fizycznych – w jaki sposób zabezpieczyć prawo do KUP?
- c) Czy obowiązek płatności na rachunki zgłoszone dotyczy również płatności walutowych oraz na rzecz zagranicznych kontrahentów?
- d) Terminu raportowania VAT-NR w związku z ustawami tarczy antykryzysowej – termin 3 dni, 7 dni, 14 dni.
- e) Zapłata w podzielonej płatności a biała lista od dnia 1 lipca 2020 r.

1. Przełom w raportowaniu VAT – likwidacja deklaracji VAT-7 i pliku JPK_VAT – wprowadzenie w ich miejsce pliku JPK_VDEK.

- a) Zakres danych umieszczanych na fakturze w przypadku sprzedaży towarów z załącznika nr 15 – FUNDAMENTALNA ZMIANA DANYCH,
- b) Czy w każdym przypadku zamieszczenie adnotacji na fakturze „mechanizm podzielonej płatności” zobowiązuje do zmiany sposobu raportowania JPK?

- c) **Jakie towary i usługi będą traktowane jako „wrażliwe”, a co za tym idzie będą odrębnie raportowane w pliku JPK (kody GTU)?**
- d) **Dokument wewnętrzny i raport kasowy w pliku JPK,**
- e) **Oznaczanie procedur szczególnych – nowość w części ewidencyjnej,**
- f) **Modyfikacja struktury JPK_FA (przekazywanej na żądanie), a mechanizm podzielonej płatności.**
- g) **Od kiedy należy stosować nowe zasady – przepisy przejściowe.**
- h) **Zasady ujmowania faktur uproszczonych do 450 zł brutto w pliku JPK.**
- i) **Sposób weryfikacji i poprawy błędów w części ewidencyjnej pliku JPK – kiedy organ wymierzy karę 500 zł za powstały błąd?**
- j) **Ujęcie faktur wystawianych do paragonów.**
- k) **Zasady korygowania danych w pliku JPK w tym danych dotyczących towarów wrażliwych.**

1. Rewolucja w rozliczaniu transakcji wewnątrzwspólnotowych od dnia 1 lipca 2020 r.! Nowe zasady potwierdzania WDT.

- a) **Wywóz towarów własnym środkiem transportu dostawcy lub nabywcy – przed dniem 1 stycznia 2020 r. i od tego dnia.**
- b) **Nowe zasady rozliczania mechanizmu magazynu konsygnacyjnego.**
- c) **Błąd w wypełnieniu VAT-UE od dnia 1 stycznia 2020 r. – czy skutkuje utratą prawa do zastosowania stawki 0%?**

1. Przebudowa zasad stosowania kas fiskalnych od 2020 r.

- a) **Kasy online – przesunięcie terminu wdrożenia kas online dla wybranych branż z dnia 1 lipca 2020 r. na dzień 1 stycznia 2021 r.**
- b) **Od dnia 1 kwietnia 2020 r. możliwe jest wystawianie paragonów online!**

1. SLIM VAT – od dnia 1 stycznia 2021 r.

- a) **Wydłużenie terminu na odliczenie VAT bez konieczności korekty deklaracji**
- b) **Uregulowanie momentu ujęcia faktur korygujących w rejestrze VAT,**
- c) **Zmiany w zakresie prezentów małej wartości oraz odliczenia VAT z tytułu nabycia usług noclegowych.**

Program BILANS oraz podatki CIT/PIT – wkrótce.

**Ze względu na ciągłe zmiany programy ulegają modyfikacji i ulepszeniu
lub niewielkiej zmianie.**

Prosimy o śledzenie programu na bieżąco.

Serdecznie zapraszamy.