

**Optimum Professional**

**OPTIMUM  
PROFESSIONAL**

Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

# **VAT – październik 2020 (JPK-V7M, JPK-V7K; biała lista po nowelizacji oraz zmiany na 2021) - warsztaty dla praktyków**

**Miejsce: Gdańsk, Hotel Scandic, ul. Podwale Grodzkie 9**

**Termin: 1 października 2020 r. (czwartek), godz. 10-16**

**Szkolenie poprowadzi wykładowca  
z Instytutu Studiów Podatkowych  
Modzelewski i Wspólnicy**



## **Mariusz Unisk**

Prawnik, Doradca Podatkowy nr wpisu 09921, od lipca 2006 r. Wiceprezes Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy, odpowiedzialny za bieżący i bezpośredni kontakt organizacyjny i merytoryczny z kontrahentami, uczestnictwo w procesie zarządzania działalnością firmy w zakresie doradztwa podatkowego, bieżący nadzór organizacyjny i merytoryczny nad konsultantami z zakresu obsługi kontrahentów, itp. Prowadzi zajęcia na kursie dla przyszłych doradców podatkowych. Uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna III miejscem w VI Rankingu najlepszych doradców podatkowych. W marcu 2017 r. uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna II miejscem w XI Rankingu najlepszych doradców podatkowych za 2016 r.

**Szanowni Państwo,**

Rok 2020 przyniósł szereg zmian w systemie podatku od towarów i usług. Obowiązująca od lipca 2020 r. nowa matryca stawek przyniosła szereg niespodzianek w zakresie wysokości opodatkowania niektórych towarów. Zmieniono również zasady opodatkowania obrotu wewnątrzspółnotowego i wprowadzono szereg uproszczeń w funkcjonowaniu tzw. białej listy (wykazu podatników).

Od rozliczenia za październik 2020 r. podatnicy będą obowiązani do składania deklaracji i prowadzenia ewidencji na nowych zasadach, z koniecznością dostarczenia KAS znacznie większej ilości danych analitycznych. Zważywszy na sankcje związane z wadliwym ewidencjonowaniem, konieczne jest wnikliwe przygotowanie się do nowych zasad deklarowania podatku.

Początek 2021 r. ma zaś zaowocować kolejnymi zmianami w systemie podatku od towarów i usług, w tym **zmianą zasad rozliczania faktur korygujących i odliczania podatku od usług noclegowych.**

# Program szkolenia

## I. Zmiany od 1 lipca 2020 r.

### 1. Nowa matryca stawek podatku od towarów i usług:

- a. Stosowanie CN i PKWiU 2015 – a treść faktur,
- b. Wiążąca Informacja Stawkowa jako narzędzie ograniczenia ryzyka stosowania wadliwej stawki podatku
- c. Opodatkowanie usług gastronomicznych.

### 2. Dostawy wewnątrzspółnotowe:

- a. Wprowadzenie procedury magazynu call of stock
- b. Zasady działania i przeznaczenie procedury call of stock
- c. Nowe zasady opodatkowania dostaw łańcuchowych (dostawy do podmiotu pośredniczącego); Noty wyjaśniające do dostaw łańcuchowych,
- d. Warunki stosowania stawki 0%,
- e. Dokumentowanie dostaw wewnątrzspółnotowych w świetle regulacji rozporządzenia 282/2011 WE – jak skorzystać z domniemania dostarczenia towaru do nabywcy w innym państwie UE.

### 3. Rozliczanie importu towarów w deklaracji.

### 4. Biała lista i wykaz podatników:

- a. Zniesienie obowiązku zgłaszania niektórych rachunków niewidniejących w wykazie,
- b. Zmiana terminu zgłoszenia,
- c. Nowy wzór zawiadomienia,
- d. Zwolnienie z obowiązku zgłoszenia przy płatności MPP,
- e. Jednokrotność zgłoszenia.

## I. Zmiany od 1 października 2020 r.

### 5. Nowe zasady prowadzenia ewidencji dla celów podatku oraz składania deklaracji, w szczególności:

- a. Prezentacja danych z faktur sprzedaży i zakupu,
- b. Dokumenty „WEW”,
- c. Faktury „FP”
- d. Obowiązek oznaczeń GTU (przedmiot sprzedaży),
- e. Oznaczenie transakcji objętych płatnością podzieloną,
- f. Oznaczanie faktur korygujących
- g. Dokumenty RO
- h. Oznaczenia szczególnych okoliczności transakcji.
- i. Prezentacja transakcji opodatkowanych w procedurach szczególnych (VAT marża).

### 6. Sankcje (grzywny) za błędy w ewidencji.

## I. Zmiany od 1 stycznia 2021 r.

### 7. Zniesienie obowiązku uzyskania potwierdzenia doręczenia faktury korygującej:

- a. warunek rozliczenia korekt in minus przez sprzedawcę w miesiącu wystawienia,
- b. dokumentacja uprawniająca do rozliczenia wystawionej korekty,
- c. skutki dla nabywcy towarów lub usług – obowiązek zmniejszenia kwoty podatku naliczonego bez oczekiwania na fakturę korygującą.

### 8. Zasady rozliczania faktur korygujących.

### 9. Kursy walut – nowe zasady przeliczania kwot wyrażonych w walutach obcych.

### 10. Wydłużenie terminu na odliczenie podatku naliczonego.

### 11. Usługi noclegowe – odliczenie podatku naliczonego przy usługach refakturowanych.

### 12. Zmiany w obowiązkowej płatności podzielonej:

- a. wyłączenie obowiązku MPP przy kompensatach innych niż kodeksowe,
- b. Nowe brzmienie załącznika nr 15 (dostosowanie do PKWiU 2015).

### 13. Zmiany w procedurze TAX FREE.

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 449,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 399,00 zł. + 23% VAT.

**Kalkulacja ceny wraz z materiałami i lunchami oparta jest na rzeczywistych kosztach związanych z organizacją szkolenia, które poprowadzi bardzo dobry Wykładowca.**

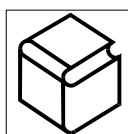
Pisemne zgłoszenia prosimy przesyłać faxem 0-22 379 79 70,

lub e - mail: [biuro@optimum-professional.pl](mailto:biuro@optimum-professional.pl)

lub formularzem zgłoszeniowym na stronie [www.optimum-professional.pl](http://www.optimum-professional.pl)

Na następnej stronie załączamy gotową kartę zgłoszenia do wydrukowania i wypełnienia.

**OPTIMUM  
PROFESSIONAL**



INSTYTUT  
STUDIÓW  
PODATKOWYCH  

---

MODZELEWSKI I WSPÓLNICY

# **Karta zgłoszenia – fax 22 379 79 70 VAT 1.10.2020 Gdańsk**

Nazwa Firmy: .....

Adres: .....

tel:..... fax:..... NIP: .....

e-mail:.....

Imię i Nazwisko (osób zgłoszonych):.....

.....

.....

**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami ..... zł (1 osoba) x .....osób =.....zł.**

**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami ..... zł (2 osoba) x .....osób =.....zł.**

Ogółem należność w wysokości.....zł wpłacone gotówką w dniu konferencji /przelewem\* na konto w

**Santander Bank Polska SA. nr 90 1090 1056 0000 0000 0602 1931**

Administratorem Twoich danych jest Optimum Professional Artur Butkiewicz siedzibą w Piasecznie, ul. Kosodrzewiny 9 wpisany do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, pod numerem NIP: 951-136-62-50, REGON: 013230365. W sprawach związanych z przetwarzaniem i ochroną danych osobowych wyznaczony został punkt kontaktowy w postaci adresu e-mail: [biuro@optimum-professional.pl](mailto:biuro@optimum-professional.pl). Kontakt we wskazanych sprawach możliwy jest także w postaci tradycyjnej korespondencji na adres administratora z dopiskiem: „Ochrona Danych Osobowych”. Podane przez Ciebie dane osobowe będą przetwarzane w następujących celach: – wykonania umowy usługi – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, aż do czasu zakończenia umowy, – marketingu bezpośredniego – do czasu zakończenia umowy lub złożenia sprzeciwu, – finansowo-księgowych – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania przepisów prawa podatkowego, – obrony przed roszczeniami i dochodzenia roszczeń – do czasu wygaśnięcia okresu roszczeń zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego, – prowadzenia procesów reklamacyjnych. Posiadasz ma prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu (np. jeśli dane są przetwarzane na podstawie Twojej zgody lub w celach marketingowych czy udostępniania Twoich danych); posiadasz prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie. W celu cofnięcia zgody możesz skontaktować się z punktem obsługi klienta lub wysyłając wiadomość e-mail na adres: [biuro@optimum-professional.pl](mailto:biuro@optimum-professional.pl). Masz również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Podanie przez Ciebie danych osobowych jest w pełni dobrowolne. Niepodanie danych osobowych będzie skutkowało niemożliwością pełnego wykonania zobowiązań, przyjętych przez Optimum Professional Artur Butkiewicz w ramach zawieranych z Tobą umów.

\*niepotrzebne skreślić

.....  
pieczętka i podpis osoby  
odpowiedzialnej za zgłoszenie