

Obowiązkowa podzielona płatność w JST od 1 listopada 2019r. Zasady solidarnej odpowiedzialności w VAT po zmianach od 1 listopada 2019r. 1 stycznia 2020r. oraz od 1 kwietnia 2020r. Zmiany wprowadzone tzw. tarczą antykoronawirusową.

Michał Szczypiór – zawodowo związany z Izbą Skarbową we Wrocławiu, autor pracy doktorskiej (Wrocław_ 2013 p.d, promotor prof. dr hab. Karol Kiczka „Gmina jako organ władzy publicznej w podatku VAT”), Kierownik Podyplomowych Studiów Prawa podatkowego w DWSSP Asesor we Wrocławiu, wykładowca na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu na SP „Rachunkowość i podatki (...)”, , wykładowca na Franklin University Ohio USA, Dyrektor Generalny Zakładu Szkolenia i Ekspertyz Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego z/s we Wrocławiu, autor 42 pozycji książkowych na temat podatku VAT w JST oraz jednostkach organizacyjnych, w tym 11 afiliowanych przez Wydział Prawa Administracji i Ekonomii UWr we Wrocławiu , trener, konsultant, współpracujący z Regionalnymi Izbami Obrachunkowymi oraz Izbami Doradców Podatkowych (dolnośląskim , wielkopolskim, lubuskim Oddziałem KIDP).

Część I Ogólnie o mechanizmie podzielonej płatności w VAT.

1. Wprowadzenie.
2. Na czym polega mechanizm podzielonej płatności.
3. Jak zastosować w praktyce mechanizm MPP.
4. Jak technicznie zrealizować przelew MPP po zmianach od 1 listopada 2019r.?
5. Zwroty wadliwych wpłat na rachunek VAT.
6. Zasady uwolnienia środków z rachunku VAT.
7. Zwroty VAT z rachunku VAT po 1 listopada 2019r.
8. Zmniejszenie zobowiązania w VAT dzięki rachunkowi VAT.

Część II. Rachunek VAT. Zasady funkcjonowania.

9. Rachunek VAT w Prawie bankowym, czyli co podatnik musi o nim wiedzieć od 1 listopada 2019r.
10. Co może wpłynąć na rachunek VAT?
11. Jak bank realizuje zlecenie przelewu w sytuacji gdy podatnik wybrał taką formę zapłaty?
12. Brak środków na rachunku VAT.
13. Niewystarczające środki na rachunku VAT.
14. Postępowanie przy zamknięciu rachunku bankowego.

Część III. Mechanizm podzielonej płatności od 1 listopada 2019r.

15. Stosowanie MPP do 1 listopada 2019r oraz od 1 listopada 2019r. Tabela zmian.
16. Przypadki obowiązkowego MPP od 1 listopada 2019r;
17. Przelewy za faktury w ramach factoringu czy cesji wierzytelności, przelewów albo umów o podobnym charakterze.

18. Wykaz towarów/ usług objętych od 1 listopada 2019r. obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności w VAT.

Część IV. Solidarna odpowiedzialność w VAT. MPP a solidarna odpowiedzialność.

19. Wyłączenia ze stosowania obowiązkowej podzielonej płatności (MPP) od 1 listopada 2019r.

20. Wyłączenie odpowiedzialności solidarnej w VAT od 1 stycznia 2020r.

21. Jak liczyć limity z ustawy.

22. Realizacja ochrony w ramach MPP przez nabywcę.

23. Odpowiedzialność solidarna za towary wrażliwe do limitu 15 tys brutto.

Część V. Różne przypadki w MPP.

24. Oznaczenie na fakturach . Wyraz MPP.

25. Sankcja 30% w VAT

26. Obowiązek zapłaty w MPP a brak konta firmowego sprzedawcy.

27. Zaliczki w MPP od 1 listopada 2019r.

28. MPP a partnerstwo publiczno-prywatne.

29. Zbiorcze faktury a MPP od 1 listopada 2019r.

30. Poszerzenie katalogu wypłat w ramach MPP z rachunku VAT.

31. Zmiany w kodeksie karnym skarbowym w związku z MPP.

32. Zmiany w VAT od 1 stycznia 2020r. w istotnym zakresie poszerzające solidarną odpowiedzialność.