

Zmiany VAT w 2010 roku – wpływ na konfigurację systemów SAP

Pakiet VAT



Czym jest Pakiet VAT?

Od 1 stycznia 2010 r. wszystkie państwa członkowskie Unii Europejskiej, w tym Polska, są zobowiązane do implementacji do swoich porządków prawnych zmienionych unijnych przepisów w zakresie podatku VAT (określanych wspólnie jako Pakiet VAT lub w wersji angielskiej jako VAT Package).

Zmiany polskich przepisów wprowadzane w ramach Pakietu VAT zakładają m.in.:

- zmianę fundamentalnej dotychczas zasady dotyczącej miejsca świadczenia usług w transakcjach między podatnikami VAT (B2B): zgodnie z nowymi regulacjami, co do zasady, miejscem świadczenia usług B2B będzie miejsce siedziby usługobiorcy (z wyjątkiem niektórych usług); zasady dotyczące świadczenia usług na rzecz podmiotów niebędących podatnikami VAT (B2C) pozostają generalnie bez zmian;
- zmiany w zakresie terminów składania Informacji Podsumowujących (deklaracje VAT-UE) o wewnątrzwspólnotowych nabyciach oraz dostawach towarów; w deklaracjach VAT-UE trzeba również będzie wykazywać dane dotyczące świadczonych usług (przewidziane też są m.in. preferencje dla podmiotów składających Informacje drogą elektroniczną).

Bardziej szczegółowe informacje na temat zmian w ustawie o VAT mogą Państwo znaleźć na stronie: www.deloitte.com/pl/VAT2010

Oferowana pomoc Deloitte przy implementacji zmian z Pakietu VAT oraz pozostałych zmian VAT

Specjaliści Deloitte Tax Technology oraz Dział Konsultingu Deloitte opracowali pakiet rozwiązań dla systemów SAP. Rozwiązania te pozwalają na kompleksową obsługę procesu raportowania danych dla celów sporządzania Informacji Podsumowujących oraz obsługę nowych zasad rozpoznawania miejsca świadczenia usług.

W szczególności, nasze praktyczne doświadczenie pozwoliło na opracowanie szczegółowych rozwiązań VAT dla systemów SAP w zakresie:

- identyfikacji transakcji, dla których zmienione zostają zasady rozpoznawania miejsca świadczenia i opracowanie koniecznych zmian w konfiguracji SAP;
- raportowania danych transakcyjnych dla celów generowania zestawień do ujęcia w Informacji Podsumowującej VAT-UE oraz jej załącznikach (tzw. rejestry VAT-UE);
- generowania w zmienionym formacie ewidencji VAT dla świadczenia usług podlegających opodatkowaniu poza Polską (ze wskazaniem nazwy usługi);

- generowania raportów uzgodnień danych do wykazania w Informacji Podsumowującej z danymi podlegającymi rozliczeniu w deklaracji VAT-7 za dane okresy rozliczeniowe (z uwzględnieniem korekt Informacji Podsumowującej i korekt deklaracji VAT-7);
- procesu generowania, zgodnych z przepisami, formularzy Informacji Podsumowującej VAT-UE, załączników VAT-UE/A i VAT-UE/B oraz formularzy VAT-UEK bezpośrednio z wykorzystaniem Państwa systemu SAP;
- przesyłu deklaracji VAT-UE za pomocą środków komunikacji elektronicznej (rozwiązanie korzystne ze względu na przewidziane w projekcie zmian przepisów udogodnienie polegające na wydłużeniu terminu do złożenia e-deklaracji z 15-go do 25-go dnia miesiąca po miesiącu referencyjnym).

Inną propozycją, pozwalającą na przygotowanie Państwa systemu SAP na zmiany przepisów o podatku VAT są praktyczne warsztaty systemowo-podatkowe. Nasze warsztaty charakteryzują się unikalną formułą, łączącą praktyczne aspekty systemowe z wiedzą podatkową. Dodatkowo warsztaty są nastawione na przekazanie Państwu wiedzy, która umożliwi Państwu we własnym zakresie dostosować system SAP do nowych wymogów ustawy o VAT. Przede wszystkim, każdy warsztat jest przygotowywany z uwzględnieniem specyfiki biznesowej danej firmy i składa się z dwóch części. W części pierwszej omawiamy te nowe przepisy o podatku VAT, które będą miały wpływ na Państwa Firmę i branżę. W drugiej części prezentujemy

„na żywo” w systemie SAP możliwe działania konfiguracyjne, które pozwalają na dostosowanie systemu SAP do zmienionych zasad opodatkowania podatkiem VAT. Z uwagi na systemowo-podatkowy charakter naszych warsztatów, kierujemy je zarówno do specjalistów w zakresie podatków, jak i specjalistów w zakresie systemów SAP.

Aby uzyskać szczegółowe informacje w powyższym zakresie prosimy o kontakt:

Krzysztof Moczulski

Partner
E-mail: kmoczulski@deloittece.com
Tel.: +48 (0) 22 511 05 04

Adam Bieńko

Starszy Menedżer
E-mail: abienko@deloittece.com
Tel.: +48 (0) 22 348 33 14

Ernest Frankowski

Menedżer
E-mail: efrankowski@deloittece.com
Tel.: +48 (0) 22 348 32 82

Tomasz Stankiewicz

Menedżer
E-mail: tstankiewicz@deloittece.com
Tel.: +48 (0) 22 348 33 04

Deloitte

Al. Jana Pawła II 19
00-854 Warszawa
Tel.: +48 (0) 22 511 08 11
Fax: +48 (0) 22 511 08 13