

## Θεματολογία Σεμιναρίου ΦΠΑ

### Ανάλυση Διατάξεων ΦΠΑ. Αλλαγές στον ΦΠΑ για πωλήσεις αγαθών και παροχή υπηρεσιών εξ αποστάσεως.

- Αλλαγές στον ΦΠΑ για πωλήσεις από απόσταση. Το έντυπο Δ212
- Ενιαίο κατώφλι πωλήσεων από απόσταση για υπαγωγή ΦΠΑ στο Κράτος μέλος προέλευσης
- Υποχρεώσεις για τις ηλεκτρονικές πλατφόρμες διαμεσολάβησης σε πωλήσεις από απόσταση.
- Πωλήσεις e-shop με χρέωση συντελεστών ΦΠΑ από άλλα μέλη κράτη. Ενιαία Δήλωση ΦΠΑ για την απόδοση του ΦΠΑ άλλων κρατών μελών
- Η ενιαία δήλωση ΦΠΑ της μονοαπευθυντικής θυρίδας.
- Ειδικά καθεστώτα αρ. 47β, 47γ και 47δ του κώδικα ΦΠΑ
- Μικρή μονοαπευθυντική θυρίδα OSS και One stop shop εισαγωγών IOSS
- Διαβίβαση στο Mydata ΑΛΠ με είσπραξη ΦΠΑ για άλλο κράτος μέλος στο Mydata
- Ειδικό καθεστώς εισαγωγής και απόδοσης του ΦΠΑ για δέματα αξίας έως 150€
- Ποιες εκροές χωρίς ΦΠΑ έχουν δικαίωμα έκπτωσης
- Εκροές απαλλασσόμενες και εξαιρούμενες χωρίς δικαίωμα έκπτωσης
- Κύκλος εργασιών ΦΠΑ για διακανονισμό εισροών.
- Αγορές και εισαγωγές επενδυτικών αγαθών- παγίων. Άρθρο 33 και διακανονισμός ΦΠΑ παγίων.
- Δικαίωμα έκπτωσης ΦΠΑ. Για ποιες εισροές δεν παρέχεται δικαίωμα έκπτωσης.
- Αυτοπαραδόσεις Αγαθών και Ιδιοχρησιμοποίηση υπηρεσιών.
- Τόπος φορολόγησης Αγαθών.
- Τόπος Φορολόγησης Υπηρεσιών & τόπος φορολόγησης των ηλεκτρονικών υπηρεσιών

- Απαλλαγές ΦΠΑ. Αναλυτικός πίνακας με κωδικούς απαλλαγών ΦΠΑ Mydata
- Συναλλαγές που θεωρούνται ενδοκοινοτική απόκτηση (μεταφορά μεταξύ δύο κρατών μελών)
- Απλές και ειδικές περιπτώσεις ενδοκοινοτικών συναλλαγών (παραδείγματα). Τριγωνικές Συναλλαγές.
- Εισαγωγές και εξαγωγές – Λογιστική παρακολούθηση
- Κατώφλια για συμπλήρωση Intrastat Άφιξης και Intrastat Αποστολής.
- Αλλαγές στην συμπλήρωση Intrastat από 1/1/2022. Τα νέα πεδία στην δήλωση Intrastat
- Επιστροφή ΦΠΑ που καταβλήθηκε σε χώρα της ΕΕ ή σε τρίτες χώρες
- Οι λοιπές πράξεις λήπτη.
- Ειδικό καθεστώς Αρ.39α Κώδικα ΦΠΑ και απόδοση του φόρου από τον αγοραστή για αγορές ηλεκτρονικών συσκευών (κινητά τηλέφωνα, laptop κ.λ.π.)
- Λοιπά προστιθέμενα ποσά στο φόρο εισροών.
- Ποσά διακανονισμών προς έκπτωση προηγούμενης διαχειριστικής περιόδου
- ΦΠΑ εισροών που πρέπει να μειωθεί βάσει διακανονισμού Prorata.
- Prorata και επιδοτήσεις. Χρόνος διενέργειας διακανονισμών
- Λοιπά αφαιρούμενα ποσά από το φόρο εισροών
- Ποσά διακανονισμών προς καταβολή προηγούμενης διαχειριστικής περιόδου
- Πιστωτικό υπόλοιπο ΦΠΑ. Χρόνος παραγραφής πιστωτικού υπολοίπου ΦΠΑ
- Αντιστροφή υποχρέωσης καταβολής Φ.Π.Α. στο εσωτερικό της χώρας.
- Ειδικό καθεστώς καταβολής του φόρου κατά το χρόνο είσπραξης της αντιπαροχής Αρ.39β Κώδικα ΦΠΑ. Υποχρεώσεις των επιχειρήσεων που εντάσσονται στο ειδικό καθεστώς Αρ.39β και των επιχειρήσεων που συναλλάσσονται με αυτές. Είσοδος και έξοδος από το ειδικό καθεστώς.
- Ειδικό Καθεστώς Μικρών Επιχειρήσεων
- Ειδικό Καθεστώς Αγροτών

- Κουπόνια Επιχειρήσεων αρ.12<sup>α</sup> Κώδικα ΦΠΑ
- ΦΠΑ Οικοδομικών Επιχειρήσεων. Καθεστώς αναστολής του ΦΠΑ στα νεόδμητα ακίνητα
- Απαλλαγές ΦΠΑ και Mydata. Η απεικόνιση των εξαιρέσεων από ΦΠΑ κατά την διαβίβαση εσόδων στο Mydata
- Περιοδική ΦΠΑ και συσχέτιση με ηλεκτρονικά βιβλία. «Προσυμπληρωμένες Δηλώσεις ΦΠΑ»