

Podatek VAT - praktyczne zagadnienia w pytaniach i odpowiedziach

Pragniemy zaprosić Państwa na szkolenie, które dotyczy różnych praktycznych i aktualnych problemów związanych z rozliczeniem podatku VAT.

W szczególności skupimy się na tematyce, która często budzi Państwa wątpliwości.

Omówione zostaną zagadnienia związane z rozliczaniem podatku należnego, w szczególności dotyczące:

- opodatkowania nieodpłatnych świadczeń,
- opodatkowania zaliczek,
- refakturowania,
- korygowania VAT,
- zastosowania kursu waluty dla potrzeb podatku VAT.

Poruszymy również interesujące zagadnienia dotyczące odliczenia VAT naliczonego, a w szczególności:

- błędów na fakturach powodujących brak prawa do odliczenia podatku VAT,
- faktur otrzymanych od podatnika niezarejestrowanego jako VAT czynny,
- odliczenia VAT przy zakupie paliwa przy użyciu kart paliwowych,
- momentu powstania prawa do odliczenia podatku VAT.

Szkolenie uwzględni najczęściej zgłaszane przez Państwa wątpliwości.

Zapraszamy.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. RÓŻNE ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU VAT NALICZONEGO:

- Błędy na fakturach zakupowych a prawo do odliczenia podatku naliczonego:
 - czy można odliczyć VAT w przypadku błędnych danych nabywcy?
 - czy można odliczyć VAT w przypadku błędnej nazwy towaru lub usługi?
 - czy można odliczyć VAT w przypadku błędnych kwot?
 - czy można odliczyć VAT w przypadku błędnej stawki VAT?
 - jakie inne błędy uniemożliwiają odliczenie VAT z faktury?
- Kiedy można odliczyć VAT przy zakupie od podatnika nieposiadającego statusu VAT czynnego?
- Kiedy można odliczyć VAT przy zakupie paliwa przy użyciu kart paliwowych?
- Faktury z polskim podatkiem VAT otrzymane od zagranicznych kontrahentów - czy można odliczyć podatek VAT?
- Odwrotne obciążenia (np. WNT, import usług) - czy brak faktury lub opóźnione otrzymanie faktury daje prawo do odliczenia podatku VAT? - zmiana wprowadzana pakietem VAT Slim 3
- Jaki jest moment odliczenia VAT z tytułu importu towarów a w przypadku otrzymania decyzji organów celno-skarbowych zwiększającej podatek VAT importowy?
- Kiedy można odliczyć VAT z duplikatu faktury?
- Data wpływu faktury do firmy - jaki jest moment korekty podatku naliczonego w przypadku:
 - faktury odbieranej osobiście przez pracowników w trakcie wyjazdów służbowych przekazywane do księgowości?
 - faktury odbieranej przez firmy zewnętrzne (firmy skanujące dokumenty, centra biurowe itp.)?
 - innych sytuacji wynikających ze specyfiki organizacyjnej firmy?
 - faktury ustrukturyzowanej otrzymanej w KSeF,
 - faktury ustrukturyzowanej otrzymanej poza KSeF,
- Czy można zachować prawo do odliczenia VAT w przypadku przechowywania elektronicznych kopii faktur otrzymanych w formie papierowej a prawo do odliczenia VAT?
- Kiedy można odliczyć VAT od nabycia usług noclegowych?
- Czy można odliczyć VAT w przypadku zakupów towarów i usług na rzecz pracowników?

II. PODATEK NALEŻNY - ciekawe zagadnienia:

- Nieodpłatne przekazania towarów i świadczenia usług:
 - kiedy należy opodatkować nieodpłatne przekazania towarów i usług? nieodpłatne dostawy towarów a nieodpłatne świadczenie usług - zasadnicze różnice w sposobie opodatkowania, rezygnacja z odliczenia VAT a obowiązek opodatkowania nieodpłatnych świadczeń, brak prawa do odliczenia VAT a obowiązek opodatkowania nieodpłatnych świadczeń, towary, których nieodpłatne przekazanie nie podlega opodatkowaniu, usługi, których nieodpłatne świadczenie nie podlega opodatkowaniu.
 - nieodpłatne przekazania towarów po zmianach przepisów 2021/2022: zmiana limitu kwotowego prezentów o małej wartości, możliwość opodatkowania nieodpłatnych przekazania stawką VAT 0%.
 - nieodpłatne przekazania artykułów spożywczych zwolnione z VAT,
 - nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników i kontrahentów - najczęściej pojawiająca się problematyka: nabycie towarów i usług na rzecz pracowników i kontrahentów a prawo do odliczenia VAT, przekazanie towarów i usług na rzecz pracowników i kontrahentów a prawo do odliczenia VAT,
 - nieodpłatne świadczenia na cele dobroczynne a podatek VAT
- Zaliczka a podatek VAT:
 - kiedy zaliczka nie podlega opodatkowaniu VAT?
 - moment otrzymania zaliczki to nie zawsze moment powstania obowiązku podatkowego VAT,
 - właściwe dokumentowanie zaliczki i jej rozliczenia,
 - zaliczka i dostawa/usługa w tym samym miesiącu - sposób udokumentowania w świetle pakietu VAT Slim 3.
- Brak dokumentacji, z której wynika uzgodnienie warunków korekty a moment dokonania korekty podatku VAT po stronie sprzedawcy i nabywcy - transakcje krajowe:
 - co stanowi „dokumentację uzgodnieniową”?
 - faktura korygująca jako „dokumentacja uzgodnieniowa” - moment dokonania korekty podatku należnego i naliczonego,
- Refakturowanie, obciążenie czy świadczenie kompleksowe? - jak dokumentować i opodatkować:
 - refakturowanie a obciążenie kosztami lub odszkodowania,
 - refakturowanie a koszty wliczone w cenę dostawy towarów lub wykonanie usług,
 - refakturowanie - moment powstania obowiązku podatkowego oraz stawka podatku VAT: rozliczenie VAT przy refakturowaniu „mediów”, refaktury dla kontrahentów zagranicznych, refakturowanie a obniżone stawki VAT oraz zwolnienia z VAT.
- Stawka VAT 0% w eksporcie towarów - czy niezbędne są dokumenty celne?

korzystne dla podatników orzecznictwo TSUE oraz krajowych sądów odnośnie stosowania stawki VAT 0%,

- brak dokumentów celnych a stawka VAT 0% w eksporcie towarów - jakie dokumenty należy posiadać?

III. KURS WALUTOWY DLA POTRZEB PODATKU VAT:

- Podatek należny - jaki kurs waluty dla:
 - faktury VAT w walucie obcej? - krajowe transakcje opodatkowane VAT,
 - faktury VAT w walucie obcej a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności? – jak przeliczyć wartość należności ogółem dla potrzeb MPP?
 - korekty podatku należnego? - faktury korygujące w walucie obcej z krajowym VAT,
 - transakcji WNT i importu usług oraz innych odwrotnych obciążeń? - kurs waluty a obowiązek podatkowy,
 - korekty transakcji WNT i importu usług oraz innych odwrotnych obciążeń?
- Podatek naliczony:
 - czy można odliczyć VAT w przypadku faktury VAT w walucie obcej z błędnym kurs walutowym zastosowanym przez wystawcę?
 - jak dokonać korekty podatku naliczonego z faktury korygującej transakcje krajowe w walucie obcej?
- VAT Slim 3 od 2023 r. - kurs waluty przy korygowaniu podatku VAT.

IV. SANKCJE VAT:

- Sankcja VAT niezgodna z prawem unijnym:
 - kiedy organy podatkowe muszą nakładać dodatkowe zobowiązanie w podatku VAT (tzw. sankcja VAT),
 - sankcje VAT pomimo korekt pokontrolnych niezgodne z prawem unijnym - znaczenie orzeczenia TSUE,
 - podzielona płatność sposobem na uniknięcie sankcji w podatku VAT.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.