

Podatek VAT kompleksowo - szczegółowe omówienie zasad rozliczania i dokumentowania VAT na przełomie 23/24 i w roku 2024 roku

Celem szkolenia jest wyczerpujące omówienie zagadnień związanych z prawidłowym rozliczaniem VAT w praktyce. Omówienie różnych kontrowersyjnych przykładów dotyczących powstania obowiązku podatkowego, odliczania podatku naliczonego oraz zasady właściwego fakturowania transakcji w świetle orzecznictwa TSUE i NSA oraz stanowiska KAS. Omówienie najczęściej popełnianych błędów przy rozliczaniu VAT i metod ich unikania. W ramach szkolenia omówione zostaną zmiany wchodzące w życie w ciągu 2024 r. mające istotny wpływ na prawidłowe rozliczanie podatku od towarów i usług.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Obowiązek podatkowy w praktyce:

- sprzedaż towarów z wysyłką,
- towar „w rękach” przewoźnika, jak rozpoznać obowiązek podatkowy?
- zamówienie przez Internet, a moment sprzedaży,
- odbiór zamówionego towaru z magazynu,
- postawienie towarów „do dyspozycji”, a rozliczenie VAT,
- wpływ postanowień umownych na obowiązek podatkowy w dostawie towarów,
- zasady Incoterms 2020 w praktyce,
- praktyczny moment wykonania usługi,
- protokoły, świadectwa płatności i inne dokumenty przy świadczeniu usług i ich wpływ na VAT należny,
- kiedy prognoza wywołuje skutki podatkowe (zasady fakturowania „mediów”),
- faktura rozliczeniowa za „media” - skutki podatkowe,
- obowiązek podatkowy przy fakturowaniu (najem, leasing, ochrona, budowlanka),
- czy każda zaliczka i kiedy wywołuje skutki podatkowe?
- nowe zasady wystawiania faktur zaliczkowych,

II. Nowości w zakresie odliczania podatku naliczonego:

- kiedy podatnik ma prawo do odliczenia?
- kontrowersje związane z terminami odliczenia podatku naliczonego: odliczenie na „bieżąco” i „wstecz” - zmiany przepisów, odliczenie VAT z duplikatu faktury, odliczenie z korekty faktury, jaki wpływ na odliczenie ma nota korygująca, zaliczka, a odliczenie VAT, inne dokumenty zakupowe, a odliczenie VAT (paragony, bilety, dokumenty celne),
- data sprzedaży, data wystawienia, data otrzymania faktury - istotne różnice znaczeniowe dla odliczenia VAT,
- odliczanie podatku wynikającego z faktur wystawionych przez małych podatników rozliczających się metodą kasową,
- odliczanie VAT przy nabyciu paliwa - karty paliwowe,
- ograniczenia lub wyłączenia z prawa do odliczenia w kontekście najnowszego orzecznictwa TSUE,
- weryfikacja dostawcy lub usługodawcy, a prawo do odliczenia (należyta staranność w wersji Ministerstwa Finansów),
- Biała Księga Podatników, a obowiązek sprawdzenia kontrahenta. Nowe wartości kwotowe dotyczące weryfikacji,
- odliczanie VAT strukturą - aspekty praktyczne z uwzględnieniem aktualnego orzecznictwa: kiedy stosować proporcję, a kiedy preproporcję - omówienie pojęć, zasady kwalifikacji kosztów do czynności dających prawo do odliczenia i niedających takiego prawa oraz związanych jednocześnie z całą działalnością przedsiębiorstwa, metodologia określania współczynnika proporcji i preproporcji, wszelkiego typu dotacje, dopłaty i subwencje i ich wpływ na ustalanie zakresu odliczenia,
- zasady odliczania VAT przy świadczeniach kompleksowych,

III. Fakturowanie w świetle orzecznictwa i stanowiska KAS:

- dane niezbędne na fakturze w kontekście definicji,
- czy dokumentacja transakcyjna może być fakturą?
- proforma, wzór faktury, umowa - jakie skutki w VAT?
- błędy i oczywiste pomyłki w fakturach, a utrata prawa do odliczenia (np. nieprawidłowy odbiorca, błędne dane teleadresowe albo NIP, błędna stawka VAT, nieprawidłowe dane ilościowe i wartościowe na fakturze),
- nowe elementy w fakturach i ewidencji (GTU i RT),
- paragon z NIP nabywcy - sposób wystawienia i wykazania w ewidencji,
- zasady refakturowania - na co zwrócić uwagę?
- jak i kiedy wystawić refakturę za „media”?
- czy świadczenie kompleksowe musi być wykazane na fakturze osobno, czy razem?
- korekty faktur - praktyczne aspekty rozliczenia oraz dane obowiązkowe,
- korekty faktur po nowemu od 2024 r.,
- jak skorygować sprzedaż bez fakturową (np. sprzedaż na kasie rejestrującej)?
- anulowanie faktury i „duplikat” faktury - zasady postępowania,
- praktyczne aspekty wystawiania faktur ustrukturyzowanych,
- jakie dane będą obowiązkowe na u-fakturach,
- symbole PKWiU oraz CN na u-fakturach,
- Krajowy System E-Faktur od 1 lipca 2024 r. - istota zmian w fakturowaniu,
- poziom dostępu do KSeF - zasady logowania w systemie,

IV. Praktyczne aspekty tworzenia Grupy VAT:

- uregulowanie właściwych kursów walut stosowanych do przeliczania podstawy podatku przy korektach in minus, in plus oraz zbiorczych,
- nowe zasady korygowania stawki dotyczące WDT,
- zniesienie obowiązku posiadania faktury do odliczenia VAT przy WNT,
- znaczne podniesienie progu przy proporcji odliczenia,
- zmiany w zakresie uwzględniania korekty rocznej podatku naliczonego,
- brak obowiązku wystawienia faktury przy zaliczkach w niektórych przypadkach,
- kto będzie mógł tworzyć Grupę VAT,
- zasady tworzenia i funkcjonowania Grupy 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.