

Zmiany w podatku VAT na lata 2023-2024 - rozliczanie i dokumentowanie

W roku 2023 weszły w życie kolejne zmiany w ustawie o podatku od towarów i usług w ramach pakietu VAT Slim 3, jak i w ramach pakietu KSeF, który również już od września 2023 r. wprowadził zmiany w zakresie dokumentowania różnych czynności opodatkowanych VAT.

Zmiany są bardzo istotne, w szczególności w zakresie:

- określenia kursów waluty dla korekt podatku VAT,
- doprecyzowania zasad wystawiania faktur rozliczeniowych do zaliczek,
- zasad wystawiania faktur korygujących,
- zasad i korzyści z dobrowolnego korzystania z KSeF, w szczególności rozliczania korekt in minus,
- wystawiania paragonów elektronicznych z zastosowaniem tzw. HUBa paragonowego,
- generowania raportów fiskalnych z kas on-line,
- wystawiania i przechowywania faktur wystawionych do e-paragonów,
- stosowania i rozliczania współczynnika struktury odliczenia podatku VAT przy sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej,
- zasad odliczania podatku VAT przy WNT.

Ponadto, w trakcie szkolenia podsumowane zostaną najważniejsze zmiany wprowadzone w latach 2021-2023, które mają wpływ na rozliczenie podatku VAT w latach 2023-2024. Ma to na celu kompleksowe omówienie zmian w podatku VAT.

W ramach szkolenia nasi eksperci przygotują Państwa na nadchodzące zmiany oraz rozwieją wątpliwości związane z tymi zmianami, które w ostatnim czasie zostały wprowadzone.

Zapraszamy na szkolenie.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Podatek VAT - dokumentowanie:

- Faktury zaliczkowe:
 - zmiana treści faktur zaliczkowych od 2022 r. oraz od września 2023 r.,
 - możliwość pominięcia wystawienia faktury zaliczkowej w szczególnych przypadkach od września 2023 r.
- Zmiana treści duplikatów faktur od 2022 r.:
 - duplikaty paragonów stanowiących faktury uproszczone,
 - duplikaty faktur wystawionych w KSeF.
- Faktury korygujące:
 - zmiana treści faktur korygujących od 2022 r.,
 - rozszerzenie możliwości wystawiania faktur korygujących od września 2023 r.
- Sprzedaż fiskalizowana:
 - zniesienie obowiązku drukowania raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych z kas on-line oraz wirtualnych od lipca 2023 r.,
 - doprecyzowanie zasad wystawiania faktur do e-paragonów - wystawianie i odpowiednie przechowywanie dokumentacji od lipca 2023 r.,
 - możliwość wystawiania paragonów w formie elektronicznej z wykorzystaniem HUBa paragonowego - od 15 września 2023 r.,
 - modyfikacja zasad 15-dniowego zwrotu VAT dla podatników „bezugotówkowych” od lipca 2023 r.
- Modyfikacja ustawowego terminu wystawienia faktury od 2022 r.
- Dobrowolne korzystanie z KSeF od 2022 r.:
 - definicja faktury ustrukturyzowanej,
 - znaczenie numeru nadawanego fakturze przez KSeF,
 - jakie dokumenty można wystawiać w KSeF?
 - wystawianie faktur w KSeF a zgoda nabywcy,
 - sposób przekazania faktury wystawionej w KSeF,
 - zachęty do dobrowolnego korzystania z KSeF: udogodnienia w zakresie korygowania in minus podatku należnego oraz naliczonego, brak obowiązku przechowywania faktur sprzedażowych oraz zakupowych, ograniczenia żądań organów podatkowych, przyspieszony zwrot podatku VAT.

II. Korygowanie podatku VAT:

- Uporządkowanie zasad wykazywania korekt podatku VAT:
 - wprowadzenie uniwersalnej zasady korekt in plus od 2021 r. dla wszystkich rodzajów transakcji,
 - zmiana zasad wykazywania korekt in minus sprzedaży krajowej od 2021 r.,
 - zmiana zasad dokonania korekt in minus podatku naliczonego od nabyć krajowych od 2021 r.,
 - uregulowanie zasad korekt odwrotnych obciążeń od października 2021 r.,
 - określenie kursu waluty w przypadku korekt podatku VAT od lipca 2023 r.
- Zmiana zasad korekty odliczenia VAT w przypadku WNT od lipca 2023 r.
- Ulga na złe długi - rewolucyjna zmiana od października 2021 r.:
 - rozszerzenie możliwości stosowania ulgi na złe długi o niektóre rodzaje transakcji,
 - wydłużenie terminu na skorzystanie z ulgi na złe długi poprzez korektę rozliczenia,
 - zniesienie preferencji dla podmiotów w stanie upadłości, likwidacji oraz restrukturyzacji.
- Zmiana zasad korygowania rozliczeń podatkowych:
 - możliwość realizacji prawa do odliczenia VAT poprzez korygowanie JPK_V7 za różne okresy rozliczeniowe od października 2021 r.,
 - możliwość korekty JPK_V7 w przypadku niewykazania importu towarów w procedurze uproszczonej od września 2021 r.
- Współczynnik odliczenia przy sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej od roku 2024:
 - zmiana progu kwoty nieodliczonego podatku VAT, który pozwala na przyjęcie, że proporcja odliczenia wynosi 100% (pod warunkiem, że przekroczyła 98%),
 - brak konieczności dokonywania korekty rocznej podatku naliczonego, jeżeli rzeczywista proporcja jest niższa i różni się nieznacznie od proporcji przyjętej na dany rok,
 - zawiadomienie naczelnika o proporcji/prewspółczynniku w pierwszym roku ich stosowania zamiast protokołu uzgodnieniowego,
 - możliwość dobrowolnego opodatkowania usług finansowych od roku 2022 - wpływ na stosowanie współczynnika odliczenia.

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.