

Najważniejsze problemy i praktyczne rozwiązania w podatku VAT w 2024 r.

Celem szkolenia jest omówienie najistotniejszych problemów związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług, które są przedmiotem wielu wniosków o interpretacje do Ministerstwa Finansów oraz wielu postępowań sędowoadministracyjnych. Doświadczenie w sferze podatku VAT wykładowcy (byłego naczelnika w Izbie Skarbowej w Warszawie) pozwala na ocenę, które zagadnienia są zagrożone ryzykiem podatkowym i jak uniknąć ewentualnych sytuacji spornych z organami podatkowymi.

Szkolenie oparte jest o autorskie materiały i przydatne przykłady z bieżącej praktyki znanego doradcy podatkowego.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

- I. Jak prawidłowo rozpoznać obowiązek podatkowy, zarówno przy dostawach na odległość, jak i przy świadczeniu usług (niematerialnych, budowlanych itp.)?
- II. Kiedy sprzedaż przez internet może być traktowana jako działalność gospodarcza i jakie konsekwencje niesie dla sprzedającego?
- III. Czy transport i jego koszty wchodzą do podstawy opodatkowania VAT i na jakich warunkach (dostawy krajowe, WDT/WNT, export)?
- IV. Jakie warunki należy spełnić przy świadczeniu kompleksowym, aby opodatkować całość jednolitą stawką VAT i jakie płyną z tego korzyści dla podatników?
- V. Refakturowanie – co zrobić, żeby „skarbówka” nie zakwestionowała niższej stawki VAT (np. najem i media, dostawa z transportem, montaż z towarem)?
- VI. Wydanie towaru bez odpłatności i przekazanie gratisów w ramach działań marketingowych oraz dla pracowników, a kwestia opodatkowania VAT i PIT.
- VII. Podatkowe rozliczenie używania samochodów osobowych w firmie; rozliczenie VAT i PIT w przypadku pracowników. Wykup pojazdu z leasingu i jego sprzedaż (albo darowizna) w ujęciu VAT i PIT.
- VIII. Jakie dokumenty uzgodnieniowe należy posiadać, aby dokonać korekty zmniejszającej VAT należny i w jakim okresie rozliczeniowym wykazać taką korektę? Kiedy wystawiać korektę „do zera”, a kiedy korektę „na minus”?

- IX. W jaki sposób rozliczyć podatkowo udział podatnika (jako np. pośrednika) w transakcjach trójstronnych (łańcuchowych)? Od czego zależy czy dana dostawa jest „ruchoma” czy nie? Określanie miejsca świadczenia przy dostawach „ruchomych” i „nieruchomych” – nowe zasady UE.**
- X. W jakich okolicznościach można uznać warunki WDT za spełnione, w kontekście zastosowania stawki 0%? Wyjaśnienia konkretnych przypadków.**
- XI. W jakim okresie nie wykazywać WDT w JPK, a w jakim okresie musimy zastosować stawkę krajową i jak ją później skorygować?**
- XII. Jak w praktyce zastosować stawkę 0% przy eksporcie towarów (szczególnie przy eksporcie pośrednim) oraz kiedy można stosować stawkę 0% przy zaliczce eksportowej? Zasady korekty stawki przy eksporcie (w tym zaliczkowaniu) w praktyce.**
- XIII. Otrzymanie faktury w terminie późniejszym w stosunku do momentu powstania obowiązku podatkowego i moment odliczenia VAT.**
- XIV. Czy i kiedy odliczać VAT z duplikatu i zasadność wystawienia duplikatu w dobie obecnych rozwiązań prawnych?**
- XV. Jak dokonywać tzw. korekty wstecznej VAT naliczonego? Do jakiego okresu rozliczeniowego możemy się cofnąć?**
- XVI. Posiadanie faktury, a odliczenia VAT z tytułu WNT i importu usług. Korekty VAT należnego i naliczonego przy WNT i imporcie usług – sposób realizacji.**
- XVII. Czy można odliczyć zawyżony VAT (rażąco zawyżona wartość transakcji) – wyroki TSUE?**
- XVIII. W jakich sytuacjach organy podatkowe mogą potraktować fakturę, jako „pustą” i zakwestionować odliczenie VAT?**
- XIX. Czy zawsze trzeba sprawdzać kontrahenta i jaki ma to wpływ na odliczenie VAT? Omówienie konkretnych przypadków.**
- XX. W jaki sposób dokonać alokacji podatku naliczonego w przypadku sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej? Jak w praktyce udokumentować związek o charakterze pośrednim zakupów ze sprzedażą opodatkowaną?**

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.