

Podatek VAT dla Lasów Państwowych w 2024 roku

Cel szkolenia: zaprezentowanie zmian w VAT, które mają wpływ na rozliczenia podatkowe, zaznajomienie z aktualnymi interpretacjami organów podatkowych oraz z najnowszymi orzeczeniami sądowymi istotnymi z punktu widzenia sektora leśnego z uwzględnieniem jego specyfiki.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Opodatkowanie czynności realizowanych przez nadleśnictwa, stawki podatkowe VAT:

- o Opodatkowanie VAT gospodarki leśnej i łowieckiej.
- o Świadczenie usług transportowych.
- o Najem nieruchomości i refaktury mediów.
- o Sprzedaż nieruchomości- zasady rozliczenia VAT.
- o Sprzedaż drewna krajowa i zagraniczna – rozliczenie WDT i eksportu towarów.
- o Stawka VAT na usługi leśne.

II. Fakturowanie , w tym terminy wystawiania faktur VAT w transakcjach krajowych i

zagranicznych przez nadleśnictwa w nadleśnictwach w 2024 roku:

- o Pojęcie faktury ustrukturyzowanej – terminy wejścia w życie KSeF.
- o Obowiązkowe i dobrowolne elementy faktury a struktura XML.
- o Kiedy najwcześniej i najpóźniej można wystawić fakturę?
- o Termin wystawienia faktury „na żądanie”.
- o Elementy faktury zaliczkowej i końcowej.
- o Faktury VAT marża w nadleśnictwach.
- o Elementy faktury WDT i eksportowej, kurs przeliczeniowy.

III. Korygowanie wartości transakcji – aktualne przepisy:

- o Przesłanki korekty „in minus” – stanowisko organów podatkowych.
- o Na jakiej podstawie uzgodnić z kontrahentem warunki korekty?
- o Sposoby rozliczania korekt „in plus” i „in minus”.
- o „Media” – zasady refakturowania korekt.
- o Przeliczanie kursów w przypadku faktur korygujących.
- o Kurs przeliczeniowy przy zbiorczej korekcie in minus - nowe uregulowanie.
- o Kurs przeliczeniowy przy korekcie in plus.

IV. Zasady odliczania VAT w nadleśnictwach i zmiany w rozliczaniu proporcji:

- Kiedy nadleśnictwa mogą odliczyć Vat w 100%?
- Odliczenia proporcjonalne i korekty wieloletnie.
- Brak korygowania proporcji po zakończeniu roku i podniesienie limitu z 500,00 zł. do 10.000 zł.
- Zaokrąglanie proporcji , kiedy 100% odliczenia?

V. Stosowanie kas fiskalnych przez nadleśnictwa w 2024 roku:

- Regulacje dotyczące kas fiskalnych w ustawie o VAT i w rozporządzeniach.
- Paragony jako faktury uproszczone i e-paragony.
- Właściwe wypełnianie w nadleśnictwach ewidencji zwrotów i reklamacji.
- Postępowanie w przypadku nabyć sprawdzających.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **590,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **725,70 zł**

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