

Podatek VAT kompleksowo – szczegółowe omówienie zasad rozliczania i dokumentowania VAT począwszy od roku 2025

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 i 2025 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:

- o kiedy podatnik ma prawo do odliczenia?
- o 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),
- o data sprzedaży, data wystawienia, data otrzymania faktury – istotne różnice znaczeniowe dla odliczenia VAT,
- o odliczanie podatku wynikającego z faktur wystawionych przez małych podatników rozliczających się metodą kasową,
- o odliczanie VAT przy nabyciu paliwa - karty paliwowe,
- o ograniczenia lub wyłączenia z prawa do odliczenia w kontekście najnowszego orzecznictwa TSUE,
- o weryfikacja dostawcy lub usługodawcy, a prawo do odliczenia (należyta staranność w wersji Ministerstwa Finansów),
- o Biała Księga Podatników, a obowiązek sprawdzenia kontrahenta. Nowe wartości kwotowe dotyczące weryfikacji,
- o 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,
- o zasady odliczania VAT przy świadczeniach kompleksowych.

III. Fakturowanie w świetle orzecznictwa i stanowiska KAS:

- o dane niezbędne na fakturze w kontekście definicji,
- o czy dokumentacja transakcyjna może być fakturą?,
- o pro forma, wzór faktury, umowa – jakie skutki w VAT?,
- o 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),
- o nowe elementy w fakturach i ewidencji (GTU i RT),
- o paragon z NIP nabywcy – sposób wystawienia i wykazania w ewidencji,
- o zasady refakturowania – na co zwrócić uwagę?,
- o jak i kiedy wystawić refakturę za „media”?,
- o czy świadczenie kompleksowe musi być wykazane na fakturze osobno, czy razem?,
- o korekty faktur – praktyczne aspekty rozliczenia oraz dane obowiązkowe,
- o korekty faktur po nowemu – planowane zmiany w ustawie o KSEF,
- o jak skorygować sprzedaż bezfakturową (np. sprzedaż na kasie rejestrującej)?,
- o anulowanie faktury i „duplikat” faktury – zasady postępowania,
- o praktyczne aspekty wystawiania faktur ustrukturyzowanych,
- o jakie dane będą obowiązkowe na u-fakturach,
- o symbole PKWiU oraz CN na u-fakturach,
- o Krajowy System E-Faktur obowiązkowy od 1 lutego 2026r. – istota zmian w fakturowaniu,
- o Pancerny KSeF – zasady dostępu do systemu, a rzeczywistość.

IV. Praktyczne aspekty ewidencjonowania w VAT:

- o zasady tworzenia i wysyłki JPK_V7 do US,
- o kiedy ujmować kody GTU i jak korygować błędne kody,
- o kiedy można korzystać z kas wirtualnych,
- o zasady generowania i przesyłania paragonów fiskalnych w formie elektronicznej,
- o nowe zasady zwolnień z kas od 2025 r.

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.