

Omówienie najważniejszego orzecznictwa TSUE, NSA i MF w świetle najnowszych trendów rozliczania VAT w 2024/2025r.

Celem szkolenia jest omówienie stanowiska TSUE, NSA i MF dotyczące najczęstszych problemów związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług. Problemy występujące w orzeczeniach sądowych i interpretacjach podatkowych są wskazówką pozwalającą uniknąć ewentualnych sytuacji konfliktowych z organami podatkowymi. Jednocześnie wykładowca – kierując się własną, wieloletnią praktyką – niejako „podpowiada” uczestnikom jakie intencje kryją się za poszczególnymi rozstrzygnięciami i jak stosować je w rozliczaniu VAT we wszelkich aspektach. Szkolenie oparte jest o materiały źródłowe zebrane i przeanalizowane przez wykładowcę pod kątem najczęściej występujących w praktyce wątpliwości podatników w zakresie prawidłowego deklarowania VAT.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Opodatkowanie i korekty VAT:

- o Podstawa opodatkowania VAT przy wniesieniu aportu (C-241/23).
- o Korekta VAT z paragonu (C-606/22).
- o Omówienie różnych przypadków zmniejszenia wartości transakcji i ich wpływu na podstawę opodatkowania VAT (upusty, rabaty, zwroty, depozyty prosumenckie, net-billing) (KIS 0114-KDIP4-1.4012.522.2023.4.RMA – 29.12.2023).
- o Podatnik musi otrzymać zwrot VAT z US, jeżeli pomyłkowo opodatkował transakcję podlegającą zwolnieniu z VAT (C-355/22).
- o Opodatkowanie VAT transakcji zwolnionej, a zwrot nadpłaconego VAT z US (C-397/21).
- o Obowiązek zapłaty podatku z faktury wystawionej przez niesolidnego pracownika (C-442/22).
- o Opodatkowanie obniżoną stawką VAT – remont czy konserwacja (C-218/21).
- o Umowa subpartycypacji zwolniona z VAT (C-250/21).
- o Neutralność VAT w transakcjach wewnątrzspółnotowych (C-696/20).
- o Kary za niedokonanie opłaty parkingowej z VAT (C-90/20).
- o Świadczenie kompleksowe – znaki rozpoznawcze (C-505/22).
- o Leasing i ubezpieczenie – razem czy osobno (NSA I FSK 2384/18).
- o Usługi o charakterze ciągłym i wymagalność VAT (KIS 0114-KDIP1-2.4012.152.2024.1.JO – 20.06.2024).
- o Wynagrodzenie z tytułu służebności przejazdu, a VAT (KIS 0114-KDIP4-3.4012.177.2024.1.KŁ – 20.06.2024).
- o Sprzedaż centrum handlowego jako ZCP (NSA I FSK 892/18).
- o Ulga na złe długi po terminie (NSA I FSK 305/19).
- o Organy podatkowe muszą dowieść pozorności transakcji (C-114/22).
- o Bezumowne korzystanie z rzeczy a VAT – warunki opodatkowania (NSA I FSK 694/20).

II. Odliczanie VAT:

- Odliczanie VAT i stosowanie należytej staranności (C-537/22).
- Termin zwrotu VAT przy nikłej sprzedaży (C-341/22).
- Odliczanie VAT przy nabyciu usług gastronomicznych towarzyszących innym usługom (KIS 0114-KDIP4-1.4012.212.2024.1.DP – 20.06.2024).
- Odliczanie VAT od kontrahentów nierzetelnych (NSA I FSK 903/22, I FSK 423/20).
- Odpowiedzialność zbiorowa w łańcuchu dostaw (NSA I FSK 2053/19).
- Przedłużanie przez fiskusa zwrotu VAT – czy zasadne? (NSA I FSK 2173/23).
- Odliczanie VAT prewspółczynnikiem (NSA I FSK 219/18).
- Odpowiednie udokumentowanie zakupu usług niematerialnych jako gwarant odliczenia VAT (NSA I FSK 548/18).
- Korekta VAT naliczonego z noty uznaniowej dokumentującej rabat pośredni (KIS 0111-KDIB3-1.4012.91.2024.2.IK – 9.05.2024).
- Odliczenie VAT przy leasingu zwrotnym (KIS 0111-KDIB3-1.4012.143.2024.1.IK – 9.05.2024).
- VAT odliczany od mediów refakturowanych na najemców (KIS 0114-KDIP4-3.4012.158.2024.1.RK – 13.05.2024).

III. Fakturowanie i ewidencjonowanie:

- Umowa, jak faktura (C-235/21).
- Dokumentowanie importu i eksportu towarów Wyłącznie dokumentami elektronicznymi (KIS 0114-KDIP1-2.4012.208.2024.2.RM – 21.06.2024).
- Wykreślenie podatnika z rejestru VAT – jakie prawa ma podatnik? (NSA I FPS 3/23).
- Cesja przedmiotu leasingu na innego korzystającego – jak dokumentować? (KIS 0112-KDIL1-2.4012.168.2023.2.NF – 9.06.2023).
- Fakturowanie sprzedaży na dwóch nabywców jednocześnie (KIS 0111-KDIB3-1.4012.192.2023.2.AMA – 9.06.2023).
- Faktura wystawiona w trybie art. 108 (pusta) a kwestia anulowania (KIS 0111-KDIB3-1.4012.282.2023.2.AMA – 14.06.2023).
- Fakturowanie korekty cen transferowych (KIS 0111-KDIB3-1.4012.346.2023.2.KO – 15.06.2023).
- Dokumentowanie rozliczeń w ramach konsorcjum realizującego jedno zadanie inwestycyjne (KIS 0114-KDIP4-2.4012.644.2023.1.KS – 15.01.2024).
- Konsekwencje wystawienia przedwcześnie faktury zaliczkowej (KIS 0112-KDIL4.4012.337.2018.11.KK – 28.11.2023).

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.