

# Podatek VAT - praktyczne zagadnienia w pytaniach i odpowiedziach

Pragniemy zaprosić Państwa na szkolenie, które dotyczy różnych praktycznych i aktualnych problemów związanych z rozliczeniem podatku VAT.

W szczególności skupimy się na tematyce, która często budzi Państwa wątpliwości zakresie odliczania podatku naliczonego, wykazywania podatku należnego, korygowania podatku VAT oraz dokumentowania sprzedaży.

Omówione zostaną zagadnienia związane z rozliczaniem podatku należnego, w szczególności dotyczące:

- opodatkowania nieodpłatnych świadczeń,
- opodatkowania zaliczek,
- refakturowania,
- korygowania VAT,
- zastosowania kursu waluty dla potrzeb podatku VAT.

Szkolenie uwzględni najczęściej zgłaszane przez Państwa wątpliwości.

Zapraszamy.

## Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

### I. RÓŻNE ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU VAT NALICZONEGO:

#### I. Błędy na fakturach zakupowych a prawo do odliczenia podatku naliczonego:

- czy można odliczyć VAT w przypadku błędnych danych nabywcy?
- czy można odliczyć VAT w przypadku błędnej nazwy towaru lub usługi?
- czy można odliczyć VAT w przypadku błędnych kwot?
- czy można odliczyć VAT w przypadku błędnej stawki VAT?
- jakie inne błędy uniemożliwiają odliczenie VAT z faktury?

#### II. Czy można odliczyć VAT przy zakupie od podatnika nieposiadającego statusu VAT czynnego?

#### III. Faktury z polskim podatkiem VAT otrzymane od zagranicznych kontrahentów - czy można odliczyć podatek VAT?

#### IV. Odwrotne obciążenia (np. WNT, import usług) - czy brak faktury lub opóźnione otrzymanie faktury daje prawo do odliczenia podatku VAT? - zmiana wprowadzana pakietem VAT Slim 3

- V. Jaki jest moment odliczenia VAT z tytułu importu towarów z dokumentu celnego, a jaki w przypadku otrzymania decyzji organów celno-skarbowych zwiększającej podatek VAT importowy?
- VI. Jak odliczyć VAT z duplikatu faktury? Na bieżąco, czy korekta wsteczna?
- VII. Jak odliczyć VAT z duplikat faktury, dla której już upłynął termin ulgi na złe długi?
- VIII. Czy można odliczyć VAT od zakupów sfinansowanych z dotacji?
- IX. Czy będzie można odliczyć podatek VAT z faktur otrzymanych poza KSeF od lutego 2026 r.?
- X. Czy można odliczyć 100% VAT w przypadku wykupienia auta po zakończeniu leasingu w celu jego dalszej odsprzedaży?
- XI. Czy należy złożyć aktualizację VAT-26 po wykupie z leasingu auta, dla którego była prowadzona „kilometrówka”?
- XII. Czy można zachować prawo do odliczenia VAT w przypadku przechowywania elektronicznych kopii faktur otrzymanych w formie papierowej a prawo do odliczenia VAT?
- XIII. Kiedy można odliczyć VAT od nabycia usług noclegowych, usług związanych z wyżywieniem oraz artykułów spożywczych?
- XIV. Czy można odliczyć VAT w przypadku zakupów towarów i usług na rzecz pracowników?
- XV. Czy każda zmiana przeznaczenia środków trwałych powoduje korektę podatku naliczonego?:
- o czy przy sprzedaży środka trwałego w okresie korekty należy dokonać korekty odliczonego podatku VAT?
  - o czy pozostawienie nakładów w obcym środku trwałym powoduje konieczność korekty podatku naliczonego?
  - o czy utrata środka trwałego (np. likwidacja, kradzież, zniszczenie) powoduje konieczność korekty podatku naliczonego?
  - o czy zmiana przeznaczenia środka trwałego przed oddaniem od użytkowania powoduje korektę podatku naliczonego?
  - o czy istnieje konieczność dokonania korekty podatku naliczonego przy zmianie przeznaczenie towarów innych niż środki trwałe?

## **II. PODATEK NALEŻNY - ciekawe zagadnienia:**

- I. Czy każde nieodpłatne przekazanie towarów trzeba opodatkować?
- II. Kiedy przekazanie prezentów o małej wartości nie jest opodatkowane VAT?
- III. Co powinna zawierać ewidencja uprawniająca do wyłączenia z opodatkowania nieodpłatne przekazania do 100 zł?

#### **IV. Czy trzeba opodatkować VAT nieodpłatne świadczenia na cele dobroczynne?**

#### **V. Czy moment podpisania protokołu odbioru można uznać za moment wykonania usługi? – rewolucyjna zmiana interpretacji i orzecznictwa;**

#### **VI. Zaliczka a podatek VAT:**

- kiedy zaliczka nie podlega opodatkowaniu VAT?
- czy moment otrzymania zaliczki to zawsze moment powstania obowiązku podatkowego VAT?
- jak właściwie udokumentować zaliczki i jej rozliczenia?
- zaliczka i dostawa/usługa w tym samym miesiącu – jak właściwie udokumentować po zmianie przepisów od września 2023 r.?

#### **VII. Kiedy dokonać korekty in minus podatku VAT bez „dokumentacji uzgodnieniowej”:**

- co stanowi „dokumentację uzgodnieniową”?
- faktura korygująca jako „dokumentacja uzgodnieniowa” - moment dokonania korekty podatku należnego i naliczonego,
- jakie ułatwienia w korygowaniu VAT zyskują podatnicy wystawiające faktury korygujące w KSeF?

#### **VIII. Refakturowanie, obciążenie czy świadczenie kompleksowe? - jak dokumentować i**

##### **opodatkować:**

- usługa wykonana po kosztach – refakturowanie, obciążenie kosztami – jak określić podstawę opodatkowania?
- refakturowanie czy obciążenie kosztami w ramach odszkodowania lub kary umownej?
- refakturowanie czy koszty wliczone w cenę dostawy towarów lub wykonanie usług?

### **III. DOKUMENTOWANIE:**

#### **I. Nota korygująca:**

- kiedy nie można wystawić noty korygującej?
- czy noty korygujące będzie można stosować w okresie obowiązkowego KSeF?

#### **II. Czy płatność kartą pozwala uniknąć obowiązku fiskalizacji?**

#### **III. Faktura do paragonu:**

- czy można skorygować błędny NIP w paragonie?
- czy nabywca może odliczyć VAT z faktury do paragonu bez NIP?

### **IV. KURS WALUTOWY DLA POTRZEB PODATKU VAT:**

### **I. Podatek należny - jaki kurs waluty dla:**

- o faktury VAT w walucie obcej? - krajowe transakcje opodatkowane VAT,
- o faktury VAT w walucie obcej a obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności? – jak przeliczyć wartość należności ogółem dla potrzeb MPP?
- o korekty podatku należnego? - faktury korygujące w walucie obcej z krajowym VAT,
- o transakcji WNT i importu usług oraz innych odwrotnych obciążeń? - kurs waluty a obowiązek podatkowy,
- o korekty transakcji WNT i importu usług oraz innych odwrotnych obciążeń?

### **II. Podatek naliczony:**

- o czy można odliczyć VAT w przypadku faktury VAT w walucie obcej z błędnym kurs walutowym zastosowanym przez wystawcę?
- o jak dokonać korekty podatku naliczonego z faktury korygującej transakcje krajowe w walucie obcej?

### **III. VAT Slim 3 od 2023 r. - kurs waluty przy korygowaniu podatku VAT.**

## 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.