

Temat: VAT w 2023 roku – ważne zmiany.

Termin: 12 - 14 czerwca 2023 r.

Miejsce: Zakopane, hotel „Logos” lub „Hyrny”.

Przyjazd dzień wcześniej

Koszt: 2750 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- 3 noclegi w pokojach 2- osobowych z łazienką,
- pełne wyżywienie,
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Marcin Szymankiewicz

Podatek VAT – w 2023 roku.

Cele szkolenia: W szkoleniu omówione zostaną praktyczne problemy i orzecznictwo związane ze stosowaniem przepisów o podatku VAT, zarówno czynności krajowych jak i wybranych transakcji transgranicznych. Przedstawione zostaną zmiany podatku VAT, które zaszyły w trakcie 2023 r. oraz weszły w życie w 2023 r. i mają wejść w życie w latach następnych. Zasygnalizowane zostaną także projektowane zmiany VAT (m.in. obowiązkowy KSeF i VAT SLIM 3). W szkoleniu przedstawione zostanie również istotne orzecznictwo dotyczące omawianych kwestii. Szkolenie kładzie nacisk na aspekty praktyczne.

Adresaci: Szkolenie skierowane jest do osób zajmujących się rozliczaniem podatku VAT w przedsiębiorstwach.

1. Obowiązek podatkowy

- wydanie towaru i wykonanie usługi, w tym częściowe wykonanie usługi oraz dostawy i usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych
- zaliczki, zadatki, raty
- metoda kasowa – kiedy jest obowiązkowa?
- wystawienie faktury dla podatnika (roboty budowlane, dostawy książek i czasopism specjalistycznych oraz usługi ich druku)
- wystawienie faktury, nie później niż upływ terminu płatności (m.in. dostawy mediów, usługi najmu, dzierżawy itp.)

2. Podstawa opodatkowania

- podstawą opodatkowania wszystko co stanowi zapłatę
- co obejmuje i czego nie obejmuje podstawa opodatkowania

- zmniejszenie podstawy opodatkowania (m.in. rabaty, zwroty towarów)
- podstawa opodatkowania przy dostawie zabudowanych nieruchomości
- rozliczenie przez sprzedawcę faktury in minus
- rozliczenie przez sprzedawcę faktury korygującej in plus
- ewidencja korekt przy kasie fiskalnej
- problem refaktury mediów przy usługach najmu
- podstawa wyrażona w walucie obcej
- dotacje, subwencje itp. dopłaty
- dostawy towarów i usług opodatkowane w formie marży

3. Wysokość opodatkowania:

- stawka podstawowa
- wybrane stawki obniżone w obrocie krajowym (żywność, budownictwo mieszkaniowe, transport międzynarodowy)
- wybrane zwolnienia z podatku VAT (m.in. nieruchomości, usługi medyczne, usługi edukacyjne, usługi pośrednictwa finansowego)
- tarcze antyinflacyjne

4. Transakcje międzynarodowe:

- import i eksport towarów – wybrane zagadnienia
- wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- miejsce dostawy towarów
- miejsce świadczenia usług
- import i „eksport” usług
- pozostałe czynności transgraniczne
- Brexit – kwestia protokołu irlandzkiego

5. Podatek naliczony:

- definicja podatku naliczonego, w tym ograniczenia dot. pojazdów samochodowych, przewoźnika, wytworzenia nieruchomości
- warunki odliczenia podatku naliczonego
- terminy i warunki odliczenia podatku naliczonego
- katalog wyłączeń prawa do odliczenia VAT
- proporcjonalne odliczenia i korekta odliczonego podatku VAT

6. Dokumentowanie

- zasady wystawienia faktur i „zwykłych” faktur elektronicznych
- faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur

- samofaktrowanie
- noty korygujące, faktury korygujące i anulowanie faktury
- faktura uproszczona, w tym paragon jako faktura uproszczona
- faktury wystawione dla paragonów (oznaczenie FP w JPK_VAT)
- faktury wystawiane zgodnie z przepisami wykonawczymi
- ustrukturyzowana faktura elektroniczna w zamówieniach publicznych
- przechowywanie faktur
- JPK_FA i JPK_FA_RR
- faktura VAT RR
- obowiązek stosowania kas fiskalnych i zasady zwolnień
- zasady stosowania kas (dane wymagane dla paragonu, moment wydania paragonu, odrębna ewidencja korekt kasowych)
- kasy fiskalne – obowiązek wymiany kas na kasy on line
- kasy wirtualne
- paragon elektroniczny
- ulga na zakup/wymianę kasy

7. JPK_VAT

- JPK_VAT
- korekta JPK_VAT i kary porządkowe
- dodatkowe oznaczenia w ewidencji sprzedaży i zakupu JPK_VAT

8. Inne zagadnienia

- Podzielona płatność, w tym obowiązkowa podzielona płatność
- „ulga na złe długi”
- czynności nieodpłatne
- Grupa VAT

9. Planowane zmiany

- VAT SLIM 3
- obowiązkowa faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur