

Temat: Podatek VAT – kompendium zmian w 2024 roku.

Termin: 7 – 9 października 2024 r.

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

Przyjazd dzień wcześniej

Koszt: 2850 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- noclegi w pokoju 2 - osobowym,
- pełne wyżywienie, od kolacji 6 do obiadu 9 października.
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Marcin Szymankiewicz.

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

Program szkolenia.

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 obligatoryjna?
- 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, w tym zmiany wynikające z VAT SLIM 3
- 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)

4. Transakcje międzynarodowe:

- import i eksport towarów – wybrane zagadnienia
- wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, w tym zmiany wynikające z VAT SLIM 3
- 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, prewskaznika, wytworzenia nieruchomości, w tym zmiany wynikające z VAT SLIM 3
- warunki odliczenia podatku naliczonego
- terminy i warunki odliczenia podatku naliczonego, w tym zmiany wynikające z VAT SLIM 3
- katalog wyłączeń prawa do odliczenia VAT
- proporcjonalne odliczenia i korekta odliczonego podatku VAT, w tym zmiany i przepis przejściowy dot. korekty rozlicznej za 2023 r. wynikające z VAT SLIM 3

6. Dokumentowanie

- zasady wystawienia faktur i „zwykłych” faktur elektronicznych
- faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur rozwiązania obecne (dobrowolne) oraz obowiązkowa faktura ustrukturyzowana z KSeF od 1 lipca 2024 r.
- 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), w tym zmiany z VAT SLIM 3
- faktury zaliczkowe, w tym zmiany wynikające z nowelizacji dot. obowiązkowego KSeF
- faktury wystawiane zgodnie z przepisami wykonawczymi
- ustrukturyzowana faktura elektroniczna w zamówieniach publicznych, w tym zmiany wynikające z nowelizacji dot. obowiązkowego KSeF
- 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
 - obowiązek połączenia kasy on-line z terminalem płatniczym od 2025 r.
- 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 oraz zmiany z VAT SLIM 3 oraz nowelizacji dot. obowiązkowego KSeF
- „ulga na złe długi”
- czynności nieodpłatne
- Grupa VAT – nowy rodzaj podatnika od 2023 r.
- obowiązki dostawców usług płatniczych w transakcjach transgranicznych