

**PROMOCJA DLA ZGŁOSZEŃ  
DO 7.06.2023**

## **PODATEK VAT 2023 z uwzględnieniem zmian od lipca 2023**

**TERMIN:**

**14 czerwiec 2023 r.  
godz. 10:00**

**MIEJSCE:**

SZKOLENIE ONLINE

**CENA ONLINE: 460 ZŁ**

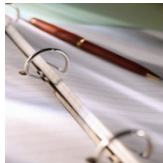
**PROMOCJA!!!**

**ZGŁOSZENIA DO: 7.06.2023**

**CENA ONLINE: 360ZŁ  
NETTO**

**Cena obejmuje:**

- materiały szkoleniowe
- certyfikat
- wyjaśnienie wątpliwości



**INFORMACJA:**

Tel. (12) 378-91-80

Tel. (12) 378-91-81

[biuro@galeraszkolen.pl](mailto:biuro@galeraszkolen.pl)

[www.galeraszkolen.pl](http://www.galeraszkolen.pl)

**KARTĘ ZGŁOSZENIA  
PROSIMY PRZESŁAĆ:**

**Fax.:** (12) 378-91-82

[biuro@galeraszkolen.pl](mailto:biuro@galeraszkolen.pl)

**PROWADZĄCY**

– doradca podatkowy, wybitny ekspert i szkoleniowiec z kilkunastoletnim stażem w zakresie podatków.

**PROGRAM SZKOLENIA:**

**1. SLIM VAT 3 – uchwalony NASTĘPNY PAKIET ZMIAN W OBREBIE 7 OBSZARÓW – wejście w życie 01.07.2023. ZAKRES ZMIAN:**

- zwiększenie limitu w definicji małego podatnika do 2.000.000,00 Euro
- radykalna zmiana powodująca uproszczenie w ustalaniu kursów walut dla zbiorczych faktur korygujących.
- zmiany w zakresie rozliczania WDT
- zmiana zasad odliczania VAT przy WNT
- zmiany w zakresie WIS
- złagodzenie niektórych sankcji podatkowych zastąpienie stałych wartości możliwymi widełkami..
- konsolidacja i ujednoczenie wiążących informacji.
- zmiany w zakresie raportów fiskalnych , nowe regulacja dotyczące podłączania paragonów fiskalnych do wydanych faktur.
- poważne złagodzenie zasad odliczanie VAT przy pomocy współczynnika w zakresie konieczności korekty odliczenia po zakończonym roku dla podatników wykonujących czynności opodatkowane i zwolnione.
- nowe możliwości wykorzystania środków na rachunku split paymentowym VAT.
- zwrot VAT dla podatników bezgotówkowych w terminie 15 dni nowelizacja.

**2. KONIEC DZIAŁANIA ROZWIĄZAŃ ANTYINFLACYJNYCH ZWIĄZANYCH Z OBNIŻENIEM STAWEK VAT DO KOŃCA 2022 ROKU – PRZEDŁUŻENIE DO CZERWCA 2023 NIEKTÓRYCH NIŻSZYCH STAWEK.**

- niższe stawki VAT na produkty spożywcze i gotowe posiłki
- niższe stawki VAT na inne artykuły przemysłowe.
- pozostałe przedłużone obowiązki w przypadku zastosowania niższych stawek.

**3. FAKTURY USTRUKTURYZOWANE JAKO OBOWIĄZEK DLA FIRM od 2024 roku. JAK SIĘ DO TEGO PRZYGOTOWAĆ? JAKIE ZMIANY WPROWADZIĆ W FIRMIE W ZWIĄZKU Z ZMIANAMI ?**

- Jednolity wzór faktury dla wszystkich.
- Nowe praktyki i obowiązki jakie wymusi wprowadzenie faktur ustrukturyzowanych.

- c) Jakie zmiany w oprogramowaniu firm wywołają zmiany przepisów?
- d) Jakie ułatwienia dla działu księgowości spowodują te nowe przepisy?
- e) Jak bardzo nowe przepisy mogą utrudnić prace działów sprzedaży?
- f) Jak nowe przepisy wpłyną na liczenie terminów płatności?

#### **4. AKTUALNOŚCI I PRAKTYKA STOSOWANIA PRZEPISÓW OBOWIĄZUJĄCYCH w roku 2023 :**

- a) Zasady odliczania VAT w przypadku pomyłki w stawce , a pomyłki w zakresie czynności niepodlegającej opodatkowaniu lub zwolnionej. Skutki dla Nabywcy i dla Wystawcy faktury.
- b) Czy można odliczać VAT z faktury przy braku NIP nabywcy na fakturze?
- c) Co w sytuacji gdy Organ podatkowy wzywa Cię do korekty odliczenia podatku naliczonego ze względu na stwierdzenie ,iż podatnik wystawca był nie zarejestrowany do VAT lub stwierdzono, że wystawiał faktury fikcyjne?
- d) Czy otrzymanie faktury VAT po okresie trzech miesięcy od jej wystawienia pozbawia podatnika prawa do odliczenia podatku naliczonego? Jakieg mogą powstać problemy?
- e) Czy fakt nie opłacenia faktury ma wpływ na prawo do doliczenia podatku VAT ?
- f) Czym grozi fakt nie posiadania paragonu przypiętego do kopii faktury w przypadku wystawienia faktury do sprzedaży zaewidencjonowanej na kasie fiskalnej?
- g) Rozliczenie VAT od samochodów osobowych oraz ciężarowych. Wpływ dodatkowego badania technicznego na prawo do odliczenia – jednoznaczne interpretacje organów podatkowych w zakresie wpływu daty ich pozyskania na uprawnienie do odliczenia. Nierzetelna lub wadliwa ewidencja przebiegu pojazdu.
- h) odliczanie VAT od faktury na sprzedaż nieruchomości z niewłaściwą stawką lub ze stawką VAT zamiast zwolnionej
- i) opodatkowanie najmu lokali mieszkalnych w kontekście nowych interpretacji i wyroków , jaka stawka VAT?
- j) kiedy opłacalne jest skorzystanie ze zwolnienia przy sprzedaży nieruchomości a kiedy opłaca się zrezygnować ze zwolnienia.

#### **5. Omówienie obowiązujących w roku 2023 roku zasad dokumentowania stawki 0% przy WDT.**

- a) czy regulacje unijne są korzystniejsze czy bardziej restrykcyjne od krajowych ?
- b) sankcje za niezłożenie deklaracji UE w terminie lub jej niezłożenie w ogóle
- c) zmiany w podejściu podatników do dokumentowania dostaw wewnątrzwspólnotowych w celu zastosowania stawki 0%
- d) na jaki dzień winna być aktywna rejestracja VAT UE
- e) negowanie stawki 0% w przypadku braków dowodów na wywóz towarów.
- f) co w przypadku, opodatkowania WDT stawką krajową a potem uzyskania potwierdzenia wywozu i prawa do stawki 0%
- g) Otrzymana zaliczka na poczet WDT rozpoznana pierwotnie jako zaliczka na poczet transakcji krajowej – sposób korekty
- h) Czy otrzymanie zaliczki w WDT wywołuje skutek podatkowy (wystawienie faktury , wykazanie w JPK) Najnowsza interpretacja.
- i) Kiedy przemieszczenie własnych towarów do UE nie stanowi WDT?

**6. ZASADY WYSTAWIANIA FAKTUR KORYGUJĄCYCH ORAZ UJMOWANIA ICH W ZAKRESIE PODATKU NALEŻNEGO I PODATKU NALICZONEGO. UJMOWANIE FAKTUR KORYGUJĄCYCH W JPK – nowe interpretacje organów podatkowych.**

- a) Okres rozliczeniowy, w którym należy wykazać fakturę korygującą wystawioną i otrzymaną
- b) sytuacje gdy wymagana jest korekta wpisu w JPK pomimo braku faktury korygującej.

**7. OMÓWIENIE NAJNOWSZYCH ORZECZEŃ TSUE I ICH WPŁYWU NA SYTUACJE PODATNIKÓW.**

**8. Odpowiedzi na pytania, konsultacje.**

*Powyższy temat możemy również zrealizować w formie szkolenia zamkniętego*