

**PROMOCJA DLA ZGŁOSZEŃ  
DO 15.02.2023**

## **PODATEK VAT 2022/2023**

### **TERMIN:**

**20 luty 2023 r.  
godz. 10:00**

### **MIEJSCE:**

SKOLENIE ONLINE

CENA ONLINE: 460 ZŁ

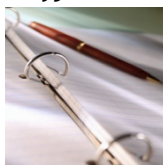
### **PROMOCJA!!!**

ZGŁOSZENIA DO: 15.02.2023

**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:**

#### **I. SLIM VAT 3 – NASTĘPNY PAKIET ZMIAN W OBRĘBIE 7 OBSZARÓW – planowane wejście w życie od 01.04.2023 (obecnie opiniowany projekt).**

##### **ZAKRES ZMIAN**

1. zwiększenie limitu w definicji małego podatnika
2. radykalna zmiana powodująca uproszczenie w ustalaniu kursów walut dla faktur korygujących.
3. zmiany w zakresie rozliczania WDT
4. zmiana zasad odliczania VAT przy WNT
5. zmiany w zakresie WIS
6. złagodzenie niektórych sankcji podatkowych.
7. szerszy zakres zwolnień z VAT,
8. konsolidacja i ujednoczenie wiążących informacji.
9. zmiany w zakresie raportów fiskalnych
10. poważne złagodzenie zasad odliczania VAT przy pomocy współczynnika w zakresie konieczności korekty odliczenia po zakończonym roku.
11. nowe możliwości wykorzystania środków na rachunku split paymentowym VAT.
12. zwrot VAT dla podatników bezgotówkowych.
13. zwiększenie limitu dla MAŁEGO PODATNIKA – czy szersza grupa podatników wybierze metodę kasowa rozliczeń?

#### **II. ZAKOŃCZENIE OBOWIĄZYWANIA ROZWIĄZAŃ ANTYINFLACYJNYCH ZWIĄZANYCH Z OBNIŻENIEM STAWEK VAT KTÓRE BYŁY PRZEDŁUŻONE DO KOŃCA 2022 ROKU. Co się zmieniło od 01.01.2023 .**

1. powrót do wyższych stawek VAT na paliwa
2. powrót do wyższych stawek VAT na niektóre media.
3. przedłużenie do czerwca 2023 obowiązywania niższych stawek VAT na niektóre produkty spożywcze i gotowe posiłki
4. nowe niższe stawki VAT na inne artykuły przemysłowe.
5. zasady refakturowania opłat za media po zmianie stawek na wyższe

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

1. Jednolity wzór faktury dla wszystkich.

2. Nowe praktyki i obowiązki jakie wymusi wprowadzenie faktur ustrukturyzowanych.
3. Jakie zmiany w oprogramowaniu firm wywołają zmiany przepisów?
4. Jakie ułatwienia dla działu księgowości spowodują te nowe przepisy?
5. Jak bardzo nowe przepisy mogą utrudnić prace działów sprzedaży?
6. Jak nowe przepisy wpłyną na liczenie terminów płatności?

#### **IV. Omówienie obowiązujących w roku 2022 i 2023 roku zasad dokumentowania stawki 0% przy WDT.**

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

#### **V. AKTUALNOŚCI I PRAKTYKA STOSOWANIA ZMIAN KTÓRE WESZŁY W ROKU 2022 i obowiązują w roku 2023 :**

1. Jaki podatek ma być odprowadzony w przypadku wystawienia na paragonie fiskalnym zawyżonej stawki. Czy podatnikowi przysługuje wniosek o stwierdzenie nadpłaty w VAT.
2. Zasady odliczania VAT w przypadku pomyłki w stawce , a pomyłki w zakresie czynności niepodlegającej opodatkowaniu lub zwolnionej. Skutki dla Nabywcy i dla Wystawcy faktury.
3. Konsekwencje odliczania VAT z faktury przy braku NIP nabywcy na fakturze?
4. Sygnalizowane przez organy podatkowe problemy z odliczaniem VAT przy nabyciu usług niematerialnych w przypadku braku ich uwiarygodnienia lub błędnego udokumentowania.
5. Odliczanie VAT z faktury otrzymanej po okresie trzech miesięcy od jej wystawienia. Jakie mogą powstać problemy?
6. Kiedy fakt nie opłacenia faktury ma wpływ na prawo do doliczenia podatku VAT ?
7. Odliczanie VAT z wydatków poniesionych w trakcie zawieszenia działalności
8. 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.
9. Zmiany w zakresie terminu synchronizacji kas fiskalnych z terminalami płatniczymi.
10. odliczanie VAT od faktury na sprzedaż nieruchomości

z niewłaściwa stawką  
11. opodatkowanie usług najmu w kontekście  
nowych interpretacji i wyroków

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

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

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

- wyroki zapadłe w do roku 2022
- spodziewane ważne rozstrzygnięcia w roku 2023

***Powyższy temat możemy również zrealizować w formie szkolenia zamkniętego***