

**PROMOCJA DLA ZGŁOSZEŃ
DO 15.05.2024**

PODATEK VAT z uwzględnieniem decyzji Ministra Finansów w sprawie odroczenia do 1.01.2025 systemu KSEF

Podatkowe zamknięcie roku w VAT oraz inne praktyczne problemy w tym podatku

TERMIN:

**20 maj 2024 r.
godz. 10:00**

MIEJSCE:

SZKOLENIE ONLINE

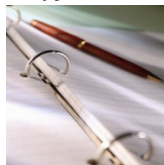
PROMOCJA!!!

**ZGŁOSZENIA DO: 15.05.2024
CENA ONLINE: 390ZŁ NETTO**

CENA ONLINE: 490 ZŁ

Cena obejmuje:

- materiały szkoleniowe
- certyfikat
- wyjaśnienie wątpliwości



INFORMACJA:

Tel. (12) 378-91-80

Tel. (12) 378-91-81

biuro@galeraszkolen.pl

www.galeraszkolen.pl

**KARTĘ ZGŁOSZENIA
PROSIMY PRZESŁAĆ:**

Fax.: (12) 378-91-82

biuro@galeraszkolen.pl

PROWADZĄCY

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

PROGRAM SZKOLENIA:

- 1. FAKTURY USTRUKTURYZOWANE ODROCZENIE WEJŚCIA W ŻYCIU PRZEPISÓW DO KOŃCA 2024 ROKU- PROBLEMY PRAKTYCZNE ZWIĄZANE Z TĄ DECYZJĄ MINISTERSTWA.**
 - 1.1.** Co zyskują podatnicy w kontekście odroczenia wejścia w życie KSEF po decyzji Ministra Finansów ?
 - 1.2.** Czy rzeczywiście mamy 11 miesięcy i czy oczekiwanie na wdrożenie KSEF ma sens ? – w kontekście sytuacji gdy największe firmy w Polsce są gotowe do wejścia w KSEF od 01.07.2024 (czy KSEF rzeczywiście będzie dobrowolny czy wymuszony)?
 - 1.3.** Czy warto wykorzystać te 11 miesięcy odroczenia KSEF na przygotowanie struktury firmy do wdrożenia systemu – jakie zmiany w strukturze muszą nastąpić w związku z KSEF?
 - 1.4.** Czy warto wdrażać KSEF dobrowolnie do końca 2024 roku – korzyści i wady wcześniejszego wdrożenia.
 - 1.5.** Więcej czasu na przygotowanie procedury komunikacji w relacji klient – biuro rachunkowe po wejściu w obowiązkowy KSEF. Czy klienci biur rachunkowych powinni wdrażać system KSEF przed terminem wskazanym przez Ministerstwo Finansów?
 - 1.6.** Zmiany na białej liście – informacja o obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych – jak wykorzystać te zmiany w kontekście zachowania należytej staranności.
 - 1.7.** W jaki sposób komunikat Ministerstwa Finansów wpływa na zmiany w ustawowe w VAT i wpływa na decyzję podatników o przystąpieniu do dobrowolnego KSEF- czy w kontekście komunikatu o błędach krytycznych w systemie KSEF ma sens rozpatrywać wejście dobrowolne do KSEF?
- 2. Zamknięcie roku w podatku VAT – ustalenie proporcji, korekta roczna podatku naliczonego.**
 - 2.1.** Dlaczego podatek Vat jest w pewnym sensie również podatkiem rocznym?
 - 2.2.** Zasady ustalania proporcji – jakie transakcje bierzemy pod uwagę

przy obliczaniu współczynnika proporcji, zaokrąglenie wskaźnika proporcji, proporcja ustalana z naczelnikiem urzędu skarbowego. Zmiany wprowadzone w pakiecie SLIM VAT 3

2.3. Korekta roczna podatku naliczonego – sposób ujęcia.

2.4. Korekta podatku naliczonego związana ze zmianą przeznaczenia środka trwałego – w tym korekta VAT naliczonego przy sprzedaży samochodu.

3. Podatek VAT jako koszt uzyskania przychodu.

3.1. Kiedy podatek należny będzie mógł być kosztem podatkowym?

3.2. Kiedy podatek naliczony będzie mógł być kosztem? – uwaga na transakcje zagraniczne z UE i spoza UE – zmiana podejścia organów podatkowych.

4. SLIM VAT 3 PRZYPOMNIENIE NASTĘPNEGO PAKIETU ZMIAN W OBREBIE 7 OBSZARÓW – zmiany weszły w życie 01.07.2023 oraz od 01.09.2023 . ZAKRES ZMIAN

1) zwiększenie limitu w definicji małego podatnika do 2.000.000,00 Euro- konsekwencje dla rozliczeń pomiędzy kontrahentami .

2) radykalna zmiana powodująca uproszczenie w ustalaniu kursów walut dla zbiorczych faktur korygujących.

3) drobne zmiany w zakresie rozliczania WDT

4) zmiana zasad odliczania VAT przy WNT- powrót do starych rozwiązań w związku z wyrokami TSUE

5) zmiany w zakresie WIS - konsolidacja i ujednoczenie wiążących informacji .

6) złagodzenie niektórych sankcji podatkowych zastąpienie stałych wartości możliwymi widełkami.. Wprowadzenie możliwości odstąpienia US od wymierzenia sankcji w przypadku zachowania przez podatnika należytej staranności.

7) zmiany w zakresie raportów fiskalnych w kasach on-line , nowe regulacja dotyczące podłączania paragonów fiskalnych do wydanych faktur.

8) nowe możliwości wykorzystania środków na rachunku split paymentowym VAT.

9) zwrot VAT dla podatników bezgotówkowych w terminie 15 dni nowelizacja.

5. Praktyczna checklista obowiązków Vatowskich - czy pamiętasz m. in o:

5.1. Uldze na złe długi.

5.2. Oznaczeniach GTU i procedurach w JPK.

5.3. Oznaczeniach MPP na fakturach.

5.4. Białej liście VAT.

5.5. Preproporcji VAT.

6. Praktyczne przykłady stosowania przepisów o VAT

6.1. Błędny NIP na fakturze papierowej lub elektronicznej – sposoby naprawienia błędu w kontekście obowiązujących przepisów i przepisów o KSEF.

6.2. Omyłkowe wystawienie faktury na podmiot który nie był Nabywcą – konsekwencje w bieżącym stanie prawnym.

6.3. Metodologia zachowania należytej staranności w praktyce stosowania jej na co dzień - jak uniknąć zanegowania nam prawa

do odliczenia podatku naliczonego ?

- 6.4. Czy podatnik ponosi odpowiedzialność jeżeli jego pracownik uczestniczył bez jego wiedzy w oszustwie VAT-owskim?
- 6.5. Czy wolno odliczać VAT z faktury z błędną stawką?
- 6.6. Przypomnienie opodatkowania VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych”, prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadżety reklamowe, przyjęcie świąteczne, wystrój firmy, imprezy integracyjno-promocyjne.
- 6.7. Problemy z opodatkowaniem sprzedaży nieruchomości stanowiącej środek trwały firmy .
- 6.8. Problemy ze sprzedażą samochodów osobowych oraz innych składników ruchomych w kontekście podatku VAT.
- 6.9. Kto zapłaci VAT w przypadku gdy pracownik bez wiedzy pracodawcy wystawia „lewe” faktury

7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów – transakcje „chodzące parami”.

- 7.1. Warunki uznania przemieszczenia towarów za WDT/WNT.
- 7.2. Dokumentowanie transakcji wewnątrzwspólnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych.
- 7.3. Numer identyfikacyjny kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0%.
- 7.4. Co daje stosowanie Rozporządzenia unijnego dotyczącego dokumentów potrzebnych do rozliczenia WDT ze stawką 0%?
- 7.5. Zaliczki na poczet WDT i WNT – brak opodatkowania.
- 7.6. Nowe zasady odliczenia VAT dla WNT w przypadku otrzymania faktury z opóźnieniem.
- 7.7. Obowiązek złożenia prawidłowej informacji podsumowującej – utrata prawa do stawki 0% od 2020 r. w przypadku braku złożenia lub złożenia informacji podsumowującej zawierającej błędy.

8. Odpowiedzi na pytania, konsultacje.

Powyższy temat możemy również zrealizować w formie szkolenia zamkniętego