

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4795824

Temat: Podatek VAT w jednostkach budżetowych - wszystko co trzeba wiedzieć o rozliczeniach podatku VAT

9 Grudzień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4795824

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest pozyskanie/zaktualizowanie wiedzy na temat rozliczania VAT w sektorze finansów publicznych

1. Obowiązek podatkowy:

- zasady ogólne powstania obowiązku podatkowego - kiedy znajdują zastosowanie i na czym polegają ?
- dla jakich transakcji zastosowanie znajdują szczególne zasady dotyczące obowiązku podatkowego ? Czym się charakteryzują?
- co w sytuacji kiedy za wcześniej lub za późno wykażę obowiązek podatkowy?
- kiedy zaliczka generuje obowiązek podatkowy ?
- wystawienie faktury w KSeF a obowiązek podatkowy;

2. Refaktura:

- obowiązek podatkowy;
- stawka podatku VAT;
- jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej ?

3. Transakcje kompleksowe (na przykładzie m.in. umów najmu, dostaw oraz transportu towarów, usług organizacji eventów).

- co to są transakcje kompleksowe;
- podstawa opodatkowania w transakcjach kompleksowych;
- jak powinna wyglądać faktura dokumentująca takie transakcje;
- według jakiej stawki je opodatkować;
- co z obowiązkiem podatkowym przy transakcjach kompleksowych;
- odliczenie podatku od transakcji kompleksowych;

4. Podstawa opodatkowania i jej korekta

- jak prawidłowo ją określić, jakie elementy wchodzi do podstawy opodatkowania i co należy tu uwzględnić;
- aport a podstawa opodatkowania – najnowsze orzeczenie TSUE ;
- kiedy ująć korekty na minus oraz na plus ?
- kursy + nowość – kursy w fakturach korygujących;
- korekta VAT zawyżonego na paragonie;

-□□□□□□□□□□ korekty po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF

5.□□□□□□□□ Stawki podatku VAT:

-□□□□□□□□□□ co w sytuacji kiedy błędnie zastosuję stawkę podatku VAT? Konsekwencje błędnego opodatkowania transakcji;

-□□□□□□□□□□ jakie skutki wywołuje opodatkowanie transakcji neutralnej podatkowo (która nie podlega opodatkowaniu);

-□□□□□□□□□□ stawki VAT – zmiany w 2024 r. oraz planowane zmiany;

-□□□□□□□□□□ jak stosować przepisy przejściowe ?

6.□□□□□□□□ Podatek naliczony:

-□□□□□□□□□□ błędna stawka VAT a prawo do odliczenia; czy powstaje zaległość w podatku?

-□□□□□□□□□□ mój kontrahent wystawił fakturę po czym okazało się, że nie był zarejestrowany jako czynny podatnik VAT - co zrobić w takiej sytuacji ?

-□□□□□□□□□□ z jakich faktur BEZWZGLĘDnie NIE MOGĘ odliczyć podatku;

-□□□□□□□□□□ wigilie firmowe, wyjazdy integracyjne, prezenty dla kontrahentów, a prawo do odliczenia podatku;

-□□□□□□□□□□ brak faktury a prawo do odliczenia podatku;

-□□□□□□□□□□ otrzymanie faktury w KSeF, a prawo do odliczenia podatku;

-□□□□□□□□□□ kontrahent wystawił fakturę poza KSeF (mimo takiego obowiązku) – czy mogę odliczyć podatek ?

7.□□□□□□□□ Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów

-□□□□□□□□□□ jakie dokumenty trzeba zgromadzić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?

-□□□□□□□□□□ zarzut braku dochowania należytej staranności – najnowsze orzecznictwo;

-□□□□□□□□□□ przemieszczenie towarów w ramach tego samego przedsiębiorstwa faktura, czy dokument wewnętrzny ?

8.□□□□□□□□ Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

-□□□□□□□□□□ czy dostawca musi być podatkiem VAT UE ?

-□□□□□□□□□□ obowiązek podatkowy w transakcji WNT;

-□□□□□□□□□□ NOWE REGULY odliczania podatku VAT od transakcji WNT - na czym polega zmiana wprowadzona przez SLIM VAT III;

-□□□□□□□□□□ sankcyjne WNT – ryzyko wystąpienia;

9.□□□□□□□□ Eksport towarów:

-□□□□□□□□□□ stawka 0% VAT w eksporcie towarów – najnowsze orzecznictwo;

10.□□□□□□ Import i eksport usług:

-□□□□□□□□□□ miejsce świadczenia – jak je określić ?

-□□□□□□□□□□ obowiązek podatkowy – kiedy powstaje ?

-□□□□□□□□□□ plik JPK_VAT i informacja podsumowująca;

11.□□□□□□ Zagadnienia praktyczne związane z fakturowaniem:

- faktura pro-forma – czy zastępuje "normalną fakturę" ?
- faktura zaliczkowa i rozliczeniowa;
- zbiorcza faktura korygująca – warunki zastosowania;
- faktura korygująca „do zera” – kiedy może być wystawiona ?
- anulowanie faktury;
- art. 108 – kto zapłaci za puste faktury ?

12. Zmiany w KSeF:

- terminy wejścia w życie (nowość: podatnicy wykluczeni cyfrowo oraz dostawcy: mediów, usług telekomunikacyjnych i paliw);
- jakie transakcje dokumentować w KSeF ?
- jak faktuwać w KSeF WDT, eksport towarów oraz eksport usług ?
- kod QR – kiedy i po co ma być umieszczony na fakturze ?
- sprzedaż dla osób fizycznych w KSeF, czy poza KSeF ?
- nowość – SAMOIDENTYFIKACJA nabywcy;
- wystawienie i otrzymanie faktury w KSeF;
- numer KSeF faktury – kiedy muszą go powołać ?
- płatność za faktury wystawione w KSeF;
- schema FA2 – na co zwrócić uwagę ?
- faktura ustrukturyzowana i jej wizualizacja – czy mogą się różnić ?
- jak zmienia się przepisy o kursach ?
- co za załącznikami do faktur w KSeF ?
- zmiany w pliku JPK_VAT spowodowane KSeF