

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4919325

Temat: Podatek VAT: zmiany wprowadzone w 2025 r., najnowsze orzecznictwo oraz interpretacje w obszarach kluczowych dla prawidłowego rozliczenia podatku VAT.

10 Lipiec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4919325

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

- Przekazanie uczestnikom wiedzy na temat najnowszych zmian w przepisach VAT obowiązujących od 2025 roku, ze szczególnym uwzględnieniem praktycznych konsekwencji dla podatników.
- Omówienie najnowszego orzecznictwa sądów administracyjnych (NSA, WSA) oraz Trybunału Sprawiedliwości UE, mającego wpływ na interpretację i stosowanie przepisów VAT w praktyce.
- Zapoznanie uczestników z aktualnymi interpretacjami indywidualnymi i ogólnymi Ministra Finansów, które mają kluczowe znaczenie dla bezpieczeństwa podatkowego firm.
- Analiza najczęściej występujących problemów w rozliczeniach VAT, w tym w zakresie fakturowania, momentu powstania obowiązku podatkowego, odliczenia VAT i transakcji międzynarodowych.
- Przedstawienie praktycznych wskazówek i przykładów postępowania zgodnego z aktualnymi regulacjami VAT, minimalizujących ryzyko błędów oraz sporów z organami podatkowymi.
- Umożliwienie uczestnikom zadania pytań oraz omówienia konkretnych przypadków, z którymi spotykają się w codziennej działalności gospodarczej.

1. Nowa procedura SME:

- zwolnienie podmiotowe z VAT dla firm nieposiadających siedziby w Polsce.

2. Przedmiot opodatkowania:

- nowe stanowisko w zakresie kar umownych.

3. Obowiązek podatkowy:

- zasady ogólne powstania obowiązku podatkowego - kiedy znajdą zastosowanie i na czym polegają ?
- dla jakich transakcji zastosowanie znajdą szczególne zasady dotyczące obowiązku podatkowego ? Czym się charakteryzują ?
- co w sytuacji kiedy za wcześnie lub za późno wykaże obowiązek podatkowy?
- kiedy zaliczka generuje obowiązek podatkowy ?

4. Podstawa opodatkowania i jej korekta

- aport a podstawa opodatkowania – najnowsze orzeczenie TSUE ;
- kiedy ująć korekty na minus oraz na plus ?
- rabaty naturalne – jak rozliczyć ?
- kursy + kursy w fakturach korygujących;

5. Refaktura:

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

6. Stawki podatku VAT:

- jak zmieniły się w 2025 r.?
- jak stosować przepisy przejściowe ?
- co w sytuacji kiedy błędnie zastosuję stawkę podatku VAT? Konsekwencje błędnego opodatkowania transakcji ?

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

7. Zagadnienia praktyczne związane z fakturowaniem:

- 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 ?

8. 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;

9. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- jakie dokumenty trzeba zgromadzić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?
- obowiązek podatkowy w WDT – najnowsze orzecznictwo;
- zarzut braku dochowania należytej staranności – najnowsze orzecznictwo;
- przemieszczenie towarów w ramach tego samego przedsiębiorstwa faktura, czy dokument wewnętrzny ?

10. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

- czy dostawca musi być podatkiem VAT UE ?
- obowiązek podatkowy w transakcji WNT;
- odliczanie podatku VAT od transakcji WNT;
- sankcyjne WNT – ryzyko wystąpienia;

11. Eksport towarów:

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

12. Import i eksport usług:

- miejsce świadczenia – jak je określić + najnowsze zmiany – usługi świadczone wirtualnie;
- obowiązek podatkowy – kiedy powstaje ?
- plik JPK_VAT i informacja podsumowująca;