

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4930225

Temat: Podatek VAT 2025 i KSeF w praktyce – aktualne zmiany, interpretacje i obowiązki przedsiębiorców.

25 - 27 Sierpień Sopot , Hotel Haffner*** ,**

Kod szkolenia: 4930225

Koszt szkolenia: 3390.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do prawidłowego i bezpiecznego rozliczania podatku VAT w 2025 roku, ze szczególnym uwzględnieniem najnowszych zmian legislacyjnych, aktualnego orzecznictwa oraz bieżących interpretacji podatkowych.

Szkolenie koncentruje się także na praktycznym omówieniu wdrażania i stosowania Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) - w tym trybów fakturowania, obowiązków formalnych, zasad dokumentowania transakcji oraz potencjalnych konsekwencji podatkowych wynikających z błędów lub nieprawidłowości.

Zajęcia odbędą się w [Hotelu Haffner w Sopocie](#) , w sprzyjającej nauce atmosferze, na zakończenie wakacji.

Szkolenie poprowadzi ceniony i lubiany trener -  Mariusz Nowak, ekspert z wieloletnim doświadczeniem w zakresie VAT i systemów e-fakturowania.

To doskonała okazja, by połączyć zdobywanie wiedzy z ostatnimi dniami letniego wypoczynku nad morzem.
Zapraszamy!

Część I: Podatek VAT 2025 -  nowe regulacje, orzecznictwo, interpretacje:

1. Nowa procedura SME:

- Zwolnienie podmiotowe z VAT dla firm zagranicznych bez siedziby w Polsce.

2. Przedmiot opodatkowania:

- Nowe podejście organów do kar umownych - aktualna linia interpretacyjna.

3. Obowiązek podatkowy:

- Zasady ogólne i szczególne - kiedy obowiązek powstaje, co jeśli zostanie wykazany za wcześniej/późno?
- Zaliczki a powstanie obowiązku - aktualne podejście organów.

4. Podstawa opodatkowania i korekty:

- Aporty - najnowsze orzeczenie TSUE.

- Rozliczanie korekt in plus i in minus.
- Rabaty naturalne, kursy walut, kursy na fakturach korygujących.
- 5. Refaktura:
 - Obowiązek podatkowy i właściwa stawka VAT.
 - Zasady kalkulacji wynagrodzenia.
- 6. Stawki VAT w 2025 r.:
 - Zmiany stawek i zasady ich stosowania.
 - Błędne opodatkowanie – skutki i sankcje.
 - Opodatkowanie transakcji neutralnych.
- 7. Fakturowanie – wyzwania praktyczne:
 - Faktury zaliczkowe, rozliczeniowe, korekty do zera.
 - Anulowanie faktury, art. 108 VAT - puste faktury.
- 8. Podatek naliczony:
 - Odliczenie VAT przy błędnej stawce.
 - Faktury od nieaktywnych podatników VAT.
 - Wydatki reprezentacyjne i ich wpływ na odliczenia.
 - Brak faktury - czy można odliczyć VAT?
- 9. Wewnątrzwspólnotowa dostawa (WDT):
 - Dokumentacja stawki 0%, obowiązek podatkowy.
 - Należyta staranność - aktualne orzecznictwo.
 - Przemieszczenia wewnątrz firmy - faktura czy dokument wewnętrzny?
- 10. Wewnątrzwspólnotowe nabycie (WNT):
 - Status dostawcy, obowiązek podatkowy i ryzyka związane z sankcyjnym WNT.
- 11. Eksport towarów:
 - Stawka 0% i najnowsze interpretacje.
- 12. Import i eksport usług:
 - Miejsce świadczenia usług, zmiany dla usług wirtualnych.
 - Obowiązek podatkowy, rozliczenie w JPK_VAT.

Część II: KSeF – wdrożenie w praktyce i nowe obowiązki:

1. Stan prawny KSeF:
 - Zakres zmian wynikających z przepisów ogłoszonych w 2025 roku.
2. Obowiązkowy KSeF - kto i kiedy?
 - Obowiązek dla wszystkich podatników - bez względu na status VAT.
 - Mikroprzedsiębiorcy i sprzedaż dla konsumentów - nowe podejście.
 - Podmioty zwolnione z VAT i problem samoidentyfikacji.
 - Fakturowanie przez podmioty zagraniczne.
3. Ekspozycja prawna i biznesowa:
 - Znaczenie zmian dla organizacji i procesów firmowych.
4. Transakcje objęte KSeF:
 - Transakcje transgraniczne, eksport, WDT, eksport usług.
 - Udostępnianie faktur zagranicznym kontrahentom.
 - Faktury otrzymane poza KSeF - co z odliczeniem?
5. Tryby fakturowania - różnorodność podejść:
 - Rodzaje trybów, ich cechy i wpływ na podatek należny/naliczony.
6. Uprawnienia w KSeF:
 - Rodzaje, sposoby nadawania, ZAW-FA i uwierzytelnienie.
7. Faktura ustrukturyzowana - symulacja i analiza:

- Różnice FA(2) vs FA(3), wymagane pola, numer KSeF.
- Zakres danych widocznych na wizualizacji faktury.

8. Nowe definicje momentów fakturowych:

- Wystawienie vs sporządzenie.
- Sesja interaktywna a wsadowa - co wybrać?

9. Moment otrzymania faktury:

- Kiedy można odliczyć VAT?
- Informowanie o fakturze wystawionej w KSeF.

10. Korekty w KSeF:

- Zasady anulowania i korekt do zera.
- Numeracja i nowe zasady ujęcia korekt (powrót do „starego ładu”).

11. Faktury zaliczkowe:

- Zmiana od 1.09.2023 r., kursy walut, numeracja.

12. Braki funkcjonalne w KSeF:

- Brak not korygujących, duplikatów, pro-form.

13. Załączniki – nowość:

- Kiedy dozwolone, wymogi formalne i praktyczne zasady korzystania.

14. Zmiany w JPK:

- Nowe oznaczenia faktur - zmienione rozporządzenie.

15. Awarie i niedostępność KSeF:

- 3 rodzaje awarii, fakturowanie awaryjne, korekty techniczne.
- Jak rozpoznać fakturę „z awarii” i kiedy grozi kara?

16. KSeF a płatności:

- Numer KSeF w tytule przelewu, identyfikator zbiorczy.

17. Sankcje:

- Zakres, terminy i wysokość sankcji.
- Czy sankcje KKS stosują się do KSeF?

18. Archiwizacja faktur:

- Obowiązki archiwizacyjne, co z nich znosi KSeF?