

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5018626

Temat: VAT 2026 w praktyce – obowiązek podatkowy, fakturowanie i rozliczenia krajowe oraz międzynarodowe.

17 Marzec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 5018626

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest praktyczne przygotowanie uczestników do prawidłowego rozliczania podatku VAT w 2026 r. w transakcjach krajowych i zagranicznych, ze szczególnym uwzględnieniem:

- prawidłowego ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego (w tym zaliczek, refaktur, świadczeń ciągłych i transakcji kompleksowych),
- bezpiecznego określania podstawy opodatkowania oraz zasad jej korekty (in plus, in minus, kursy walut),
- skutecznego i zgodnego z przepisami odliczania podatku naliczonego - także w sytuacjach problemowych (braki formalne, błędy kontrahenta),
- poprawnego fakturowania (faktury zaliczkowe, korygujące, „do zera”, anulowanie, art. 108),
- właściwego rozliczania VAT w obrocie międzynarodowym (WDT, WNT, eksport, import usług, transakcje łańcuchowe i trójstronne),
- identyfikacji najczęstszych błędów i obszarów ryzyka, które mogą skutkować sankcjami lub utratą prawa do preferencji (np. stawka 0%, odliczenie VAT).

Szkolenie ma charakter praktyczny - jego celem jest nie tylko omówienie przepisów, ale przede wszystkim pokazanie jak je stosować w codziennej pracy, jak dokumentować transakcje i jak bronić rozliczeń VAT w razie kontroli.

VAT w transakcjach krajowych: 1. Obowiązek podatkowy: - zasady ogólne oraz wyjątki, - usługi/dostawy ciągłe, - zaliczki, - obowiązek podatkowy w transakcjach kompleksowych.

2.

Refaktura:

-

obowiązek podatkowy;

-

stawka podatku VAT;

-

jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej?

3.

Podstawa opodatkowania i jej korekta:

-

jak prawidłowo ją określić? jakie elementy wchodzi do podstawy opodatkowania i co należy tu uwzględnić?

-

kiedy ująć korekty na minus oraz in plus?

-

kursy + kursy w fakturach korygujących.

4.

Podatek naliczony:

-

warunki i terminy odliczenia,

- dokumenty uprawniające do odliczenia,
- z jakich faktur bezwzględnie nie można odliczyć podatku?
-

brak faktury a prawo do odliczenia podatku.

5.

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?

VAT w transakcjach zagranicznych:

1.

Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- obowiązek podatkowy;
- jakie warunki trzeba spełnić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?
- wewnątrzzakładowe przemieszczenie towarów - jak rozliczyć i udokumentować?

2.

Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

- czy dostawca musi być podatnikiem VAT UE?
- obowiązek podatkowy - co decyduje o jego powstaniu?
- sankcyjne WNT - kiedy zapłacić 2 razy podatek bez prawa do odliczenia?

3.

Eksport towarów:

- warunki zastosowania stawki 0% VAT,
- rekwalfikacja transakcji.

4.

Transakcje łańcuchowe:

- ustalenie miejsca opodatkowania i zasad rozliczenia transakcji łańcuchowej;
- jakie zasady stosujemy dla określenia dostawy ruchomej?

-

co to znaczy organizować transport?

-

wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne - skutki zastosowania procedury uproszczonej

5.

Międzynarodowy obrót usługowy:

-

import usług:

-

miejsce świadczenia: kiedy stosuję zasady ogólne, a względem których usług znajdą zastosowanie rozwiązania szczególne?

-

kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu importu usług?

-

eksport usług:

-

kiedy mamy do czynienia z eksportem usług?

-

obowiązek podatkowy, sposób rozliczenia oraz udokumentowania.