

**PROMOCJA DLA  
ZGŁOSZEŃ DO  
31.10.2024**

## **PODATEK VAT 2024**

### **z uwzględnieniem decyzji Ministra Finansów w sprawie odroczenia systemu KSEF warsztaty praktyczne**

**TERMIN:**

**6 listopad 2024 r.  
godz. 10:00**

**MIEJSCE:**

SKOLENIE ONLINE

**PROMOCJA!!!**

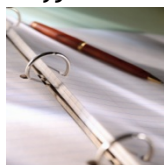
**ZGŁOSZENIA DO: 31.10.2024**

**CENA ONLINE: 390ZŁ**

**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](mailto:biuro@galeraszkolen.pl)

[www.galeraszkolen.pl](http://www.galeraszkolen.pl)

**KARTĘ ZGŁOSZENIA  
PROSIMY PRZESŁAĆ:**

Fax.: (12) 378-91-82

[biuro@galeraszkolen.pl](mailto: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 PROBLEMY PRAKTYCZNE ZWIĄZANE Z TĄ DECYZJĄ MINISTERSTWA.**

- Co zyskują podatnicy w kontekście odroczenia wejścia w życie KSEF po decyzji Ministra Finansów ?
- 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)?
- 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?
- Czy warto wdrażać KSEF dobrowolnie do końca 2024 roku – korzyści i wady wcześniejszego wdrożenia.
- 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?
- Zmiany na białej liście – informacja o obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych – jak wykorzystać te zmiany w kontekście zachowania należytej staranności.

**2. Praktyka stosowania zmian w podatku VAT które weszły w życie w ramach SLIM VAT 3**

- zwiększenie limitu w definicji małego podatnika do 2.000.000,00 Euro-konsekwencje dla rozliczeń pomiędzy kontrahentami . Czy metoda kasowa rozliczeń VAT zyskała dzięki temu na popularności? Możliwość korzystania z składania kwartalnych deklaracji dla większej grupy podmiotów
- radykalna zmiana powodująca uproszczenie w ustalaniu kursów walut dla zbiorczych faktur korygujących. Ocena praktyki stosowania tego przepisu.
- zmiana zasad odliczania VAT przy WNT- powrót do starych rozwiązań w związku z wyrokami TSUE . Co dał powrót do symetrii rozliczenia WNT w kontekście opóźnienia lub „zapomnienia”

w raportowaniu nabyć wewnątrz wspólnotowych.

- przypomnienie możliwych sankcji występujących w przypadku błędów w rozliczeniu podatku VAT.
  - sankcje za błędy w rozliczeniu deklaracji VAT
  - sankcje za błędne ewidencjonowanie czynności za pośrednictwem kas fiskalnych
  - sankcję za błędne rozliczenie z tytułu ulgi za złe długi po stronie dłużnika
- przypomnienie zasad rozliczenia podatku naliczonego związanego z wydatkami dotyczącymi samochodów osobowych
  - kiedy musimy prowadzić ewidencje przebiegu samochodu
  - które podmioty zostały zwolnione z obowiązku prowadzenia tej ewidencji co przekłada się na brak takich obowiązków także w zakresie podatku PIT .
  - czy każda sprzedaż samochodu użytkowanego dla celów działalności gospodarczej skutkuje obowiązkiem zapłaty podatku VAT przy sprzedaży?
- zmiany w zakresie raportów fiskalnych w kasach on-line , nowe regulacje dotyczące podłączania paragonów fiskalnych do wydanych faktur.
- nowe zasady wystawiania faktur zaliczkowych VAT

### **3. Praktyczna checklista obowiązków Vatowskich - czy pamiętasz m. in o:**

- Uldze na złe długi – kiedy i jak z niej skorzystać ? Czy jest obowiązkowe jej stosowanie ?
- Oznaczeniach GTU i procedurach w JPK. Czy istnieją konsekwencje błędów w oznaczaniu symbolami lub braku takiego oznaczenia?
- Oznaczeniach MPP na fakturach.
- Najnowsze stanowiska organów podatkowych w sprawie stosowania przepisów o białej liście.
- Przypomnienie niektórych założeń stosowania preporcji w VAT.

### **4. Praktyczne przykłady stosowania przepisów o VAT**

- Błędny NIP na fakturze papierowej lub elektronicznej – sposoby naprawienia błędu w kontekście obowiązujących przepisów.
- Omyłkowe wystawienie faktury na podmiot który nie był Nabywcą – konsekwencje w bieżącym stanie prawnym.
- Konsekwencje wystawienia faktury VAT związanej z czynnościami które nie zostały dokonane .
- Metodologia zachowania należytej staranności w praktyce stosowania jej na co dzień - jak uniknąć zanegowania nam prawa do odliczenia podatku naliczonego ?
- Czy podatnik ponosi odpowiedzialność jeżeli jego pracownik uczestniczył bez jego wiedzy w oszustwie VAT-owskim? Kto zapłaci wtedy podatek wynikający z wystawianych „lewych” faktur przez pracownika.
- Czy wolno odliczać VAT z faktury z błędną stawką? Skutki dla Nabywcy zastosowania przez Sprzedającego lub świadczącego usługę stawki VAT zamiast zwolnienia.
- 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.

- Problemy z opodatkowaniem sprzedaży nieruchomości stanowiącej środek trwały firmy .
- Problematyka korygowania paragonów wystawionych z zawyżoną stawką VAT.

#### **5. Przegląd najnowszego orzecznictwa w zakresie podatku VAT.**

- Wyrok w sprawie C-442/22 – kto jest zobowiązany do zapłaty VAT pracodawca czy pracownik ?
- Wyrok w sprawie C-537/22 – dlaczego odmówiono spółce prawa do odliczenia VAT?
- Wyrok TSUE w sprawie C-606/22 dotyczył spółki, która sprzedawała karnety wstępu do obiektów służących poprawie kondycji fizycznej i stosowała do tej sprzedaży stawkę VAT 23%.
- W wyroku o sygn. akt I FSK 423/20 NSA nie zgodził się z sądem pierwszej instancji odnośnie wykazania przez organy zasadności pozbawienia podatnika prawa do odliczenia VAT wykazanego na fakturach dokumentujących zakupy towarów i usług.
- I SA/Lu 164/24, Wyłączenie z opodatkowania VAT zbycia przedsiębiorstwa. - Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Lublinie.
- I SA/Ke 219/24, Zbycie kilkunastu działek budowlanych, powstałych z podziału gruntu rolnego, jako działalność handlowa podlegająca opodatkowaniu VAT - Wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Kielcach
- Trybunał Sprawiedliwości orzeknie o skutkach w VAT korekty cen transferowych (C-726/23, C-527/23, C-808/23)
- Zasoby ludzkie i techniczne jednej spółki mogą tworzyć stałe miejsce prowadzenia działalności innej. Ale zwykle tak nie jest (opinia Rzecznik Generalnej z 1 lutego 2024 r., C-533/22)

#### **6. Odpowiedzi na pytania, konsultacje.**