

VAT SLIM – 3. ZMIANY PODATKU VAT OD 04.2023 W TYM ROZLICZENIE INWESTYCJI DOFINANSOWANYCH I SPRZEDAŻY WĘGLA. STANOWISKO TSUE W ZAKRESIE OPODATKOWANIA DOTACJI UE ORAZ WKŁADU WŁASNEGO MIESZKAŃCÓW

WAŻNE INFORMACJE:

Proponowane szkolenie poświęcone jest przeanalizowaniu zagadnień z zakresu zmian w podatku VAT w 2023 r. Podczas zajęć:

- Omówimy między innymi zmiany dotyczące dokonywania korekt VAT, zaokrąglania proporcji, zasad ewidencji wydruków z kas online oraz stosowania kursu przeliczeniowego do faktur korygujących.
- Wskażemy zasady rozliczania oraz ewidencjonowania sprzedaży węgla, jak również wpływ zmian w podatku VAT z 2022 roku na obecne rozliczenia.
- Przedstawimy najnowsze stanowiska Ministerstwa Finansów, orzecznictwo sądów administracyjnych i TSUE dotyczące min. rozliczania dotacji i zakresu opodatkowania dotacji UE wpływające na sposób rozliczania podatku.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie pakietu zmian, które obowiązywały od 2022 r. oraz po zmianach od 2023 r. na przykładach.
- Przeanalizowanie najczęściej występujących zdarzeń gospodarczych w jst i jednostkach podległych.
- Przystawienie najnowszych wyroków TSUE, NSA, WSA i linii interpretacyjnych MF w celu weryfikacji zgodności linii orzecnictw z własnymi rozliczeniami.
- Wskazanie i omówienie pojawiających się błędów i nieprawidłowości z zakresu rozliczania podatku VAT wraz ze sposobami postępowania mającego na celu ich wyeliminowanie.
- Udzielenie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości związane z tematem zajęć.

PROGRAM:

1. Zmiany podatku VAT od 2023 r. w tym pakiecie SLIM-3 od 04.2023 r.:

- Zmiana w zakresie dokonywania korekt rocznych, 5 lat, 10 lat. – możliwość rezygnacji z korekty w niektórych przypadkach.
- Zmiana zasad zaokrąglania proporcji zgodnie z art. 90 ustawy o VAT.
- Faktury zaliczkowe – zmiana zasad wystawiania i rozliczania.
- Elementy obowiązkowe i dobrowolne na fakturach i fakturach zaliczkowych.
- WIS – zmiana zakresu i właściwości wydawania Wiążącej Informacji Stawkowej.
- Kasy online – zmiana zasad ewidencji i obowiązkowych wydruków.
- Zasady stosowania kursu przeliczeniowego do faktur korygujących in plus, in minus.
- Obniżenie sankcji VAT – w tym możliwość odstąpienia od sankcji.

- Stawki podatku VAT – podstawowe i obniżone – zasady stosowania.
 - Inne zmiany w zależności od postępu prac legislacyjnych.
2. **Wyrok TSUE oraz orzecznictwo NSA (wyroki NSA I FSK 74/18 oraz I FSK 412/18). Czy dotacje UE należy opodatkować? Konsekwencje wyroku TSUE dla podatników jako wpływ na bieżące rozliczenia oraz jak podchodzić do rozliczeń w latach poprzednich. Przykłady rozliczeń.**
 3. **Inwestycje dofinansowane z budżetu – naliczenie i odliczenie podatku VAT.**
 4. **Sprzedaż węgla przez gminy – zasady rozliczania oraz ewidencjonowanie sprzedaży z uwzględnieniem zmian w kasach fiskalnych.**
 5. **Podatek VAT zmiany w 2022 r. wpływające na bieżące rozliczenia:**
 - Obrót nieruchomości: zbycie, wyłączenie, użytkowanie wieczyste, przekształcenie użytkowania wieczystego po zmianach. Przykłady.
 - Wystawianie i rozliczanie faktur:
 - Faktury papierowe.
 - Faktury elektroniczne.
 - Faktury ustrukturyzowane dobrowolne i obowiązkowe – terminy wejścia w życie obowiązkowych faktur.
 - Problemy praktyczne w tym możliwość korekty faktur oraz deklaracji po wszczęciu kontroli podatkowej – wyrok TSUE w sprawie c-48/20.
 - Rozpoznanie momentu podatkowego powiązanie z zasadami i terminem wystawiania faktur na przykładach:
 - Powstawania obowiązku podatkowego: moment ujęcia sprzedaży w ewidencji JPK na zasadach ogólnych.
 - Wyjątki od zasady ogólnej: szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego. Przykłady praktyczne np. najem, dzierżawa, media, ochrona, dostawa towarów i inne.
 - Zaliczki a obowiązek podatkowy. Kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu pieniędzy a kiedy mam wybór? Przykłady.
 - Faktury korygujące in plus, in minus przy fakturach sprzedaży i zakupu, w tym moment ujęcia w JPK.
 - Kasy fiskalne w tym rozporządzenie o zwolnieniu z kas fiskalnych obowiązujące od 2022 r. z uwzględnieniem wprowadzonych zmian. Na co zwrócić uwagę?
 - Zmiany zapisów w ustawie ordynacja podatkowa i kodeks karny skarbowy.
 6. **Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych, pracownicy działów finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczania podatku naliczonego na wprost, proporcją i preproporcją oraz dokonywania korekt podatku VAT.

PROWADZĄCA:

Specjalista w zakresie proponowanego tematu szkolenia, doradca jednostek samorządowych z zakresu rozliczania i ewidencjonowania projektów UE, wykładowca na szkoleniach służb cywilnych. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

VAT SLIM – 3. Zmiany podatku vat od 04.2023 w tym rozliczenie inwestycji dofinansowanych i sprzedaży węgla. Stanowisko TSUE w zakresie opodatkowania dotacji UE oraz wkładu własnego mieszkańców



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



17 maja 2023 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 395 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO

KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej, Świętokrzyskie Centrum
ul. Sienkiewicza 78, IV piętro, 25-501 Kielce
tel. 41 344 66 30, 730-696-423, centrum@frdl.kielce.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK

NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.kielce.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysyłać do 11 maja 2023 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____