

BILANS 2022 – PODATEK VAT

Podsumowanie roku 2022 oraz pilne zmiany podatkowe 2023 i bieżące problemy podatnika VAT

SZKOLENIE ONLINE

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	08 grudnia 2022 (czwartek)
PROWADZĄCY	LUIZA PIEPRZYK
GODZINY SZKOLENIA	10:00 – 15:00
TRYB ONLINE	490,00 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, certyfikaty ukończenia – na życzenie
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY

**Były urzędnik resortu Ministerstwa Finansów
Audytor podatkowy, trener, wykładowca
Specjalista w zakresie podatku od towarów
i usług VAT w Polsce i UE.**

Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY

- Były urzędnik resortu Ministerstwa Finansów
- Audytor podatkowy, trener, wykładowca
- Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE.

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytor podatkowy, trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ piony w danej jednostce.

WSPÓŁAUTOR KSIĄŻKI: „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

PROFIL UCZESTNIKA I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA :

PODSUMOWANIE ROKU to szkolenie, które ma wspomóc prawidłowe zamknięcie i rozliczenia podatkowe w 2022 r., dokonać niezbędnych korekt, analiz i zaplanować nowy 2023 rok. Szkolenie przeznaczone dla każdego, kto zajmuje się finansami, rozliczaniem podatków w firmie, dokumentacją podatkową.

Głównie: księgowi, doradcy, biura rachunkowe, biegli, prawnicy, właściciele firm.

PROGRAM

1. Co się zmienia w 2023 r. ?

PILNE ZMIANY PRAWA, KTÓRE TRZEBA POZNAĆ JUŻ DZIŚ

- a. **NOWELIZACJA w zakresie JPK VAT** - zmiany przepisów szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług
- b. **STIR (System Teleinformatyczny Izby Rozliczeniowej) nowelizacja przepisów odnośnie instrumentu e-kontroli** - rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie upoważnienia do wykonywania zadań z zakresu przeciwdziałania wykorzystywaniu sektora finansowego do wyłudzeń skarbowych
- c. **Mały podatnik w 2023 r.** – zwiększenie limitów po nowelizacji przepisów, sposoby rozliczania i metoda kasowa, rozliczanie w JPK_VAT
- d. **Obniżone stawki VAT** – przedłużenie terminów stosowania w 2022 r i co dalej na 2023 r.?
- e. **Obniżenie limitu płatności gotówkowych** – **KONTROWERSYJNA ZMIANA** czyli jak przedsiębiorcy i konsumenci mogą płacić za transakcje: płatności gotówkowe i bezgotówkowe, termin zmiany przepisów
- f. **Jaki limit mechanizmu podzielonej płatności MPP w 2023 r.?**

2. ZMIANY VAT – Nowa wersja SLIM VAT 3

- a. **Zmiany w dokumentacji:** kursy walut, rozliczanie zaliczek w VAT
- b. **Zmiany w transakcjach zagranicznych:** doprecyzowanie okresu, za który wykazywane jest WDT ze stawką 0%, WNT: odliczanie podatku naliczonego w przypadku braku faktury
- c. **Wiążąca Informacja Stawkowa** – kluczowe zmiany w procedurze WIS oraz konsolidacja z WIA, WIT, WIP
- d. **KORZYSTNE ZMIANY w rozliczaniu korekty rocznej** czyli proporcja art.90 ustawy o VAT
- e. **SANKCJE W VAT** – ważna zmiana i wytyczne dla fiskusa po wyroku TSUE
- f. **Pozostałe zmiany w tym m.in.:** mechanizm podzielonej płatności, sprzedaż internetowa, zwrot VAT w terminie 15 dni , weryfikacja warunków zwrotu itp.

3. GRUPA VAT - wspólne rozliczanie przez kilka podmiotów – KORZYŚCI czy NADUŻYCIA? Jak wyglądają rozliczenia z kontrahentem z Grupy VAT?

- a. Uznanie grupy VAT za podatnika
- b. Rejestracja – właściwość organów podatkowych
- c. Warunki utworzenia GRUPY VAT
- d. UMOWA – elementy i sposób jej zawarcia
- e. Rozliczanie i dokumentowanie transakcji w grupie
- f. Lider oraz odpowiedzialność w GRUPIE VAT
- g. Sprawozdawczość GRUPY VAT – jakie rejestry, ewidencje itp.
- h. KSEF – faktura ustrukturyzowana a GRUPA VAT

4. KASY FISKALNE roku 2022 i 2023 – zmiany przepisów

- a. Myjnie samochodowe z kasami fiskalnymi od 1 lutego 2023 r.
- b. Obowiązek zapewnienia klientom dokonywania zapłaty przy użyciu instrumentu płatniczego
- c. Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku stosowania kas fiskalnych
- d. Czynności wyłączone z obowiązku rejestracyjnego i zwolnienia z ewidencjonowania
- e. Regulacje przejściowe
- f. E-paragony w kasach on-line, praktyczne problemy ewidencjonowania

5. Faktura ustrukturyzowana w roku 2022 i 2023 – pierwsze doświadczenia

- a. E-faktura – czym jest standardowa faktura elektroniczna i jakie elementy musi zawierać?
- b. FORMAT wysyłki i rodzaj przesyłu faktury elektronicznej
- c. System EDI, platformy elektroniczne, mail – korzyści i trudności
- d. Porozumienie z kontrahentem czy umowa – pisemna czy ustna?
- e. Jak wygląda porozumienie z kontrahentem w KSeF?
- f. Wymogi wynikające z ustawy VAT – co strony transakcji muszą sformalizować i czego przestrzegać?
- g. Regulamin obiegu faktur elektronicznych – z kontrahentem i wewnętrzny firmowy
- h. Faktura ustrukturyzowana – czym różni się od faktury elektronicznej i w jakim formacie należy ją składać
- i. Wady i zalety wystawiania faktury ustrukturyzowanej dla sprzedającego i kupującego? Zakres danych w fakturze ustrukturyzowanej – jak ominąć pułapki
- j. ZAKRES DANYCH NA FAKTURZE - 20 pozycji kontra 300
- k. Jakie dane należy wprowadzać do faktury ustrukturyzowanej i czym różni się ten zakres od faktury papierowej i tradycyjnej elektronicznej
- l. Nadawanie, odbieranie, zmiana uprawnień do systemu KSeF – zasady działania
- m. **PYTANIA I ODPOWIEDZI o KseF** – co dziś jest obowiązkowe co fakultatywne
- n. **NAJWIĘKSZE PROBLEMY PODATNIKA VAT Z KSeF!**
- o. **ODPOWIEDZIALNOŚĆ wystawiającego faktury**

6. FAKTURA KORYGUJĄCA - Zasady rozliczania w 2022 i 2023 roku

- a. Okoliczności i powody pojawienia się korekty
- b. Jak technicznie skorygować sprzedaż i jakiego dokumentu użyć?
- c. Kiedy należy wystawić i rozliczyć fakturę korygującą?
- d. Anulacja czy korekta – fundamentalne zasady i różnice
- e. Wpływająca i niewpływająca na obrót podlegająca rozliczeniu i księgowaniu
- f. Jakich dokumentów nie używać do korekty transakcji?
- g. Jakich transakcji nie dokumentuje się faktura korygującą?
- h. KAZUSY – przykładowe sytuacje z życia podatnika

7. Faktura korygująca w wersji ustrukturyzowanej KSEF

- a. Rozliczanie skorygowanych faktur ustrukturyzowanych w KSEF
- b. Zasady wystawiania korekt w postaci ustrukturyzowanej
- c. Rozliczanie korekt na minus w nowym systemie KSEF
- d. Wyjaśnienia MF w sprawie korekt ustrukturyzowanych

8. Przełom i zmiana stanowiska w odliczaniu kosztów działalności firmy w 2022 r.

- a. Szkolenia i konferencje – zasady odliczania wydatków świadczeń kompleksowych
- b. Wydatki na: zakupy spożywcze, suplementy diety, lekarstwa, elektronika (telewizory, zegarki, pojazdy elektryczne, fotele do masażu)
- c. Wydatki związane z podróżami służbowymi – zagadnienia rozliczenia końca roku
- d. Świadczenia wzajemne pomiędzy pracownikami a pracodawcą – problemy rozliczania VAT
- e. Transport w delegacjach – zasady rozliczenia i dokumentowania
- f. Import usług – koszty delegacji w rozliczeniach rocznych

9. Ważne w prowadzeniu działalności gospodarczej: orzeczenia sądowe (TSUE, NSA, WSA) oraz interpretacje i objaśnienia podatkowe fiskusa – analiza przypadków

Zapraszamy 😊