



# Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja  
potrzeb ludzi  
na całym świecie

## Związek Lustracyjny Spółdzielni zaprasza na szkolenie „ZMIANY W PODATKU VAT W 2023 ROKU”

### Termin:

**17 marca 2023 roku** (piątek), w godzinach **9:00 – 14:00**

### Miejsce zajęć:

Szkolenie odbędzie się online **na platformie ZOOM**. Osoby zarejestrowane otrzymają link do zalogowania.

**Szkolenie skierowane jest do** głównych księgowych, pracowników działów księgowości i biur rachunkowych.

**Celem szkolenia jest przedstawienie najnowszych zmian**, które dotyczą rozliczania podatku VAT w 2023 r. Na szkoleniu zaprezentowane zostaną także **zagadnienia budzące najwięcej kontrowersji i rozbieżności w interpretacjach** oraz **orzecznictwie sądów administracyjnych**. Podczas szkolenia przedstawione będą zagadnienia związane z fakturami, w tym z fakturami ustrukturyzowanymi. Omówione zostaną także występujące **problemy dotyczące stosowania JPK\_V7M** oraz **kolejne zmiany w podatku VAT tzw. SLIM VAT 3**. Wskazane zostaną również przepisy dotyczące opodatkowania czynności nieodpłatnych oraz omówione zostaną zasady stosowania kas rejestrujących w 2023 r.

### Wykładowca:

**Irena Siwek** – Absolwentka Wydziału Ekonomii UMCS w Lublinie, **Kierownik Kontroli Podatkowej w Urzędzie Skarbowym**, praktyk zajmujący się od wielu lat problematyką podatkową, od 1993 r. prowadzi szkolenia z zakresu podatku VAT na różnych poziomach zaawansowania.

### Szczegółowy program szkolenia obejmuje:

#### I. PAKIET SLIM VAT 3:

1. Podwyższenie limitu sprzedaży dla małego podatnika
2. Zmiana zasad fakturowania przy zaliczkach
3. Możliwość odliczenia VAT w przypadku braku faktury przy WNT
4. Określenie zasad przeliczenia kursu dla faktur korygujących
5. Korygowanie 0% stawki VAT dla WDT
6. Odliczenie VAT przy WNT niezależnie od otrzymania faktury
7. Nowe zasady ustalania proporcji oraz dokonywania korekty rocznej
  - 1) nowe warunki przy proporcji odliczenia do 100%
  - 2) zmiana w zakresie zaokrąglania proporcji z art. 90 ustawy o VAT
  - 3) możliwość rezygnacji z rocznej korekty podatku naliczonego
8. Zmiany w zakresie sankcji VAT
  - 1) obniżenie dodatkowego zobowiązania VAT
  - 2) możliwość odstąpienia przez organ podatkowy od wymierzenia sankcji VAT





9. Rozszerzenie transakcji objętych mechanizmem podzielonej płatności i dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunku VAT
10. Zmiany dotyczące odpowiedzialności solidarnej
11. Konsolidacja i ujednoczenie wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA), wiążących informacji taryfowych (WIT) oraz wiążących informacji o pochodzeniu (WIP)
12. Nowe wzory wniosków o interpretacje

## II. ZMIANY STAWEK VAT W 2023 R.

1. Stawki VAT dotyczące energii elektrycznej, ciepłej oraz gazu ziemnego
2. Stawki VAT obowiązujące przy refakturowaniu
  - 1) zasady refakturowania mediów na najemcę nieruchomości
  - 2) wynajem lokali i rozliczanie centralnego ogrzewania
  - 3) dostawa gazu ziemnego najemcom (opłata ryczałtowa lub według podlicznika)
3. Obniżone stawki VAT – na żywność, produkty nawozowe, dla darowizn

## III. NOWY RODZAJ PODATNIKA OD 1 STYCZNIA 2023 R. - „GRUPA VAT”

1. Pojęcie grupy VAT
2. Zasady tworzenia grupy VAT (powiązania finansowe, ekonomiczne, organizacyjne)
3. Rozliczenia wewnątrz grupy oraz transakcje zewnętrznych
4. Zasady funkcjonowania grupy VAT (pliki JPK, fakturowanie, rozliczanie proporcji, MPP, kasa rejestrująca)

## IV. FAKTURY, W TYM FAKTURY USTRUKTURYZOWANE W 2023 R.

1. Obowiązkowe dane na fakturze po zmianach
2. Faktura ustrukturyzowana – dobrowolność stosowania w 2023 r.
  - 1) elektroniczna faktura ustrukturyzowana – sposób wystawiania i elementy składowe
  - 2) obowiązek stosowania faktur ustrukturyzowanych w 2024 r.
  - 3) nowe zasady korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur

## V. NOWE OBOWIĄZKI EWIDENCYJNE ZWIĄZANE Z JPK

1. Zmiany w części ewidencyjnej pliku:
  - 1) doprecyzowanie zasad ujmowania faktur sprzedaży
  - 2) zmiana ujmowania sprzedaży z kas rejestrujących
  - 3) nowe zasady w zakresie oznaczania GTU, RO
  - 4) zmiana nomenklatury dokumentu wewnętrznego
  - 5) zmiany w objaśnieniach o charakterze opisowym
2. Wyjaśnienie bieżących problemów związanych ze stosowaniem JPK\_V7M

## VI. NOWE ZASADY OPODATKOWANIA VAT OPAKOWAŃ ZWROTNYCH

## VII. NAJNOWSZE WIS, INTERPRETACJE I ORZECZNICTWO DOTYCZĄCE VAT

1. Nieodpłatne świadczenia (imprezy integracyjne, bilety, karnety, produkty spożywcze, paczki świąteczne, pakiety medyczne, bony różnego przeznaczenia, reprezentacja i reklama, darowizny, użyczenia)
2. Niedobory - korekta podatku naliczonego
3. Wynajem lokali.





## VIII. KASY REJESTRUJĄCE 2023 R.

1. Zwolnienia z obowiązku ewidencjonowania sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących
2. Wystawianie i wydawanie paragonu fiskalnego oraz e -paragonu
3. Obowiązek integracji terminali płatniczych z kasami fiskalnymi od 2025 r.
4. Brak konieczności drukowania raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych z kas rejestrujących

## IX. AUTOMATYZACJA ZAŁATWIANIA SPRAW PRZEZ ORGANY PODATKOWE

### UWAGA!

Dodatkowe zagadnienia i pytania do omówienia na szkoleniu można przesyłać na e-mail: [joanna@spoldzielnie.org.pl](mailto:joanna@spoldzielnie.org.pl) **do dnia 3 marca 2023 r.**

### Cena:

**420,00 zł netto (516,60 zł. brutto).**

UWAGA! Cena dla spółdzielni zrzeszonych w ZLSP i opłacających składki wynosi **370 zł. netto (455,10 zł. brutto).**

**Cena obejmuje** wynagrodzenie wykładowczynie, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej oraz przesłanie **zaświadczenia o odbyciu szkolenia** - zostanie one przesłane drogą mailową na adres podany w formularzu zgłoszeniowym.

W ramach tej ceny oferujemy również dla osób zainteresowanych przeszkolenie techniczne w zakresie korzystania z platformy ZOOM przed przedmiotowym szkoleniem.

### Warunki uczestnictwa:

1. Przesłanie formularza zgłoszeniowego załączonego do niniejszej oferty.
2. Dokonanie płatności za szkolenie na konto najpóźniej **do dnia 15 marca 2023 r.** (prosimy o przesłanie skanu na adres [joanna@spoldzielnie.org.pl](mailto:joanna@spoldzielnie.org.pl) ). **UWAGA! Płatności prosimy dokonać po otrzymaniu potwierdzenia zakwalifikowania się na szkolenie.**

Dane do przelewu:

Właściciel rachunku: Związek Lustracyjny Spółdzielni

Numer rachunku: **52 1240 6175 1111 0000 4573 9798**

Tytuł przelewu: **Szkolenie nt. podatku VAT**

**Zgłoszenia przyjmowane są do 10 marca 2023 roku.**

