



Związek Lustracyjny Spółdzielni



Realizacja
potrzeb ludzi
na całym świecie

Związek Lustracyjny Spółdzielni
zaprasza na szkolenie

„NOWE REGULACJE I AKTUALNE PROBLEMY W PODATKU VAT W 2025 ROKU”

Termin:

11 lutego 2023 roku (wtorek), w godzinach **9:00 – 14:00**

Miejsce zajęć:

Szkolenie odbędzie się **w formie hybrydowej – stacjonarnie przy ul. Żurawiej 47 w Warszawie**, a jednocześnie będzie transmitowane 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 w podatku VAT w 2025 r. i występujących problemów, które dotyczą rozliczania podatku VAT. Podczas szkolenia omówione będą zagadnienia wstępne związane z wdrażaniem systemu faktur ustrukturyzowanych. Przedstawione zostaną zasady rozliczania podatku VAT dla drobnych przedsiębiorców, którzy realizują transakcje w Unii Europejskiej poza granicami Polski. Na szkoleniu zaprezentowane zostaną także nowe regulacje związane z systemem kaucyjnym dla opakowań jedno i wielokrotnego użytku. Przedstawione zostaną również zmiany stawek VAT na 2025 r. oraz nowe rozporządzenie dotyczące kas rejestrujących. Szkolenie dostarczy uczestnikom **najważniejszych informacji na temat zmienianych przepisów dotyczących podatku VAT jak i istotnych interpretacji zmieniających dotychczasowe stanowisko organów interpretacyjnych.**

Wykładowca:

Irena Siwek – Absolwentka Wydziału Ekonomii UMCS w Lublinie, **wieloletnia 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:

1. WPROWADZENIE DO OBLIGATORYJNEGO FAKTUROWANIA W KRAJOWYM SYSTEMIE E-FAKTUR

- 1) KSeF – nowe regulacje dla podatników czynnych i zwolnionych
 - a) terminy wprowadzenia obowiązkowych faktur ustrukturyzowanych
 - b) wystawianie faktur w KSeF przez podatników VAT
 - c) faktury konsumenckie
 - d) data wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej
 - e) wystawianie faktur w okresie przejściowym (tryb offline)
 - f) konsekwencje zmian wynikających z wprowadzenia KSeF: likwidacja paragonów z NIP, zakaz wystawiania faktur z kasy fiskalnej, brak konieczności akceptacji dla faktur przesyłanych poprzez KSeF, likwidacja not korygujących





- g) przelewy za faktury z obowiązkową informacją dotyczącą nr faktury w KSeF
- h) nowa wersja schemy FA(3) i FA_RR(1)
- i) załączniki do faktur
- j) kary za nieprawidłowości związane z wystawianiem faktur
- 2) czynności do wykonania przed wprowadzeniem KSeF:
 - a) wyznaczenie osób do pracy z KSeF
 - b) wybór sposobu korzystania z Krajowego Systemu e-Faktur
 - c) przygotowanie do wystawiania faktur zgodnych z wymogami KSeF - analiza poszczególnych pól e-faktury i zestawienie ich z polami faktur obsługiwanych w posiadanych systemach obsługi faktur
 - d) przegląd wewnętrznych instrukcji i procedur celem dostosowania ich do KSeF i faktury ustrukturyzowanej
 - e) zaplanowanie obiegu dokumentów z uwzględnieniem procesu odbioru faktur z KSeF
 - f) testy działania oprogramowania połączonego z KSeF

2. PRAWIDŁOWE DOKUMENTOWANIE CZYNNOŚCI PODLEGAJĄCYCH I NIE PODLEGAJĄCYCH PODATKOWI VAT

- 1) prawidłowe wystawianie faktur
- 2) dokumentowanie czynności za pomocą not księgowych, dowodów zapłaty, umów
- 3) faktura wystawiona przez pracownika bez zgody pracodawcy
- 4) właściwe udokumentowanie w przypadku częściowej/całościowej zaliczki

3. KORYGOWANIE PLIKU JPK_V7M Z DEKLARACJĄ ZA BIEŻĄCE I PRZESZŁE OKRESY ORAZ PROCEDURA „CZYNNEGO ŻAŁU” W PRZYPADKU BŁĘDÓW

4. PROBLEMY ZE STOSOWANIEM MECHANIZMU PODZIELONEJ PŁATNOŚCI (MPP)

5. INWESTYCJE I WYDATKI BIEŻĄCE A PRAWO DO ODLICZENIA VAT

- 1) nowe zasady odliczania proporcjonalnego
- 2) najczęściej występujące problemy praktyczne związane z odliczaniem podatku naliczonego – artykuły spożywcze, niedobory, zakup usług gastronomicznych i noclegowych, zakup usług cateringowych, wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów
- 3) zasady rozliczania faktur korygujących (in minus, in plus)
- 4) korekta zawyżonej stawki VAT na paragonie - wyrok TSUE
- 5) prawo do odliczenia - zależność od otrzymania faktury

6. ZMIANY W PODATKU VAT W 2025 R.

- 1) zmiany dotyczące stawek VAT
- 2) procedura SME od 2025 r.
- 3) zasady korzystania ze zwolnienia podmiotowego z VAT w 2025 r.
- 4) nowe zasady ustalania miejsca świadczenia niektórych usług
- 5) zmiany dotyczące korzystania z procedury VAT marża
- 6) przedłużenie stosowania odwrotnego obciążenia dla dostawy gazu i energii
- 7) stawka VAT na wykonanie zabudowy meblowej
- 8) system kaucyjny a VAT:
 - a) nowe definicje w ustawie o VAT: system kaucyjny, opakowanie i odpad opakowaniowy objęte systemem kaucyjnym, wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje
 - b) zmiany w podstawie opodatkowania towarów w opakowaniach objętych systemem kaucyjnym
 - c) konsekwencje niezwrócenia przez nabywcę opakowania objętego systemem kaucyjnym
 - d) dokumentowanie kaucji przez podatników VAT w: fakturach, paragonach, dodatkowej ewidencji
 - e) ustalenie na koniec roku podstawy opodatkowania dla towarów sprzedanych w opakowaniach objętych systemem kaucyjnym





f) ewidencja opakowań objętych systemem kaucyjnym

7. AKTUALNE PROBLEMY DOTYCZĄCE ROZLICZANIA VAT

- 1) nieodpłatne przekazania towarów
- 2) nieodpłatne świadczenia jako pomoc dla powodzian.
- 3) refakturowanie usług – nowe tezy orzecznictwa
- 4) nowe stanowisko - opodatkowanie usług związanych z działalnością obiektów sportowych
- 5) zajęcie pasa drogowego jako czynność niepolegająca VAT
- 6) świadczenia na rzecz pracowników a VAT
- 7) dodatkowe opłaty (za brak biletu parkingowego, zgubienie klucza) a VAT
- 8) korekta deklaracji po wykreśleniu z rejestru podatników VAT czynnych
- 9) bezumowne korzystanie z lokalu na gruncie VAT

8. OBOWIĄZEK ROZLICZENIA PODATKU VAT OD NADWYŻEK ENERGII ELEKTRYCZNEJ Z OZE WPROWADZONYCH DO SIECI

9. KASY REJESTRUJĄCE W 2025 R.

- 1) zwolnienia z obowiązku stosowania kas rejestrujących – zmiany w 2025 r.
- 2) nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z kas rejestrujących na lata 2025-2026
- 3) przesunięcie obowiązku integracji kasy rejestrującej z terminalem

Cena:

420,00 zł netto (516,60 zł. brutto) – szkolenie w wersji online

440,00 zł netto (541,20 zł brutto) – szkolenie w wersji stacjonarnej

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

Cena obejmuje wynagrodzenie wykładowczyni, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej oraz przesłanie **zaświadczenia o odbyciu szkolenia** - zostanie one przesłane drogą mailową na adres podany w formularzu zgłoszeniowym. W wersji stacjonarnej szkolenia cena obejmuje dodatkowo koszt serwisu kawowego i sali konferencyjnej.

Warunki uczestnictwa:

1. Przesłanie formularza zgłoszeniowego załączonego do niniejszej oferty.
2. Dokonanie płatności za szkolenie na konto najpóźniej **do dnia 7 lutego 2025 r.** (prosimy o przesłanie skanu na adres 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: **34 8591 0007 0020 0050 0757 0026**

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

Zgłoszenia przyjmowane są do 5 lutego 2025 roku.

