



SZKOLENIE ONLINE 23 KWIETNIA 2025 r.

Omówienie najważniejszego orzecznictwa TSUE, NSA i MF w świetle najnowszych trendów rozliczania VAT w 2025r.

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest omówienie stanowiska TSUE, NSA i MF dotyczące najczęstszych problemów związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług. Problemy występujące w orzeczeniach sądowych i interpretacjach podatkowych są wskazówką pozwalającą uniknąć ewentualnych sytuacji konfliktowych z organami podatkowymi. Jednocześnie wykładowca – kierując się własną, wieloletnią praktyką – niejako „podpowiada” uczestnikom jakie intencje kryją się za poszczególnymi rozstrzygnięciami i jak stosować je w rozliczaniu VAT we wszelkich aspektach. Szkolenie oparte jest o materiały źródłowe zebrane i przeanalizowane przez wykładowcę pod kątem najczęściej występujących w praktyce wątpliwości podatników w zakresie prawidłowego deklarowania VAT.

Adresaci:

Szkolenie adresowane jest do pracowników działów księgowych i biur rachunkowych oraz przedsiębiorców.

PROGRAM:

1. Opodatkowanie i korekty VAT:

- Podstawa opodatkowania VAT przy wniesieniu aportu (C-241/23);
- Korekta VAT z paragonu (C-606/22);
- Omówienie różnych przypadków zmniejszenia wartości transakcji i ich wpływu na podstawę opodatkowania VAT (upusty, rabaty, zwroty, depozyty prosumenckie, net-billing) (KIS 0114-KDIP4-1.4012.522.2023.4.RMA – 29.12.2023);
- Podatnik musi otrzymać zwrot VAT z US, jeżeli pomyłkowo opodatkował transakcję podlegającą zwolnieniu z VAT (C-355/22);
- Opodatkowanie VAT transakcji zwolnionej, a zwrot nadpłaconego VAT z US (C-397/21);
- Obowiązek zapłaty podatku z faktury wystawionej przez niesolidnego pracownika (C-442/22);
- Opodatkowanie obniżoną stawką VAT – remont czy konserwacja (C-218/21);
- Umowa subpartycypacji zwolniona z VAT (C-250/21);
- Neutralność VAT w transakcjach wewnątrzspółnotowych (C-696/20);
- Kary za niedokonanie opłaty parkingowej z VAT (C-90/20);
- Świadczenie kompleksowe – znaki rozpoznawcze (C-505/22);
- Leasing i ubezpieczenie – razem czy osobno (NSA I FSK 2384/18);
- Usługi o charakterze ciągłym i wymagalność VAT (KIS 0114-KDIP1-2.4012.152.2024.1.JO – 20.06.2024);
- Wynagrodzenie z tytułu służebności przejazdu, a VAT (KIS 0114-KDIP4-3.4012.177.2024.1.KŁ – 20.06.2024);
- Sprzedaż centrum handlowego jako ZCP (NSA I FSK 892/18);
- Ulga na złe długi po terminie (NSA I FSK 305/19);
- Organy podatkowe muszą dowieść pozorności transakcji (C-114/22);
- Bezumowne korzystanie z rzeczy a VAT – warunki opodatkowania (NSA I FSK 694/20)

2. Odliczanie VAT:

- Odliczanie VAT i stosowanie należytej staranności (C-537/22);
- Termin zwrotu VAT przy nikłej sprzedaży (C-341/22);
- Odliczanie VAT przy nabyciu usług gastronomicznych towarzyszących innym usługom (KIS 0114-KDIP4-1.4012.212.2024.1.DP – 20.06.2024);
- Odliczanie VAT od kontrahentów nierzetelnych (NSA I FSK 903/22, I FSK 423/20);
- Odpowiedzialność zbiorowa w łańcuchu dostaw (NSA I FSK 2053/19);
- Przedłużanie przez fiskusa zwrotu VAT – czy zasadne? (NSA I FSK 2173/23);
- Odliczanie VAT prewspółczynnikiem (NSA I FSK 219/18);
- Odpowiednie udokumentowanie zakupu usług niematerialnych jako gwarant odliczenia VAT (NSA I FSK 548/18);

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 23 kwietnia 2025 r.

Początek szkolenia: 09.00

- Korekta VAT naliczonego z noty uznaniowej dokumentującej rabat pośredni (KIS 0111-KDIB3-1.4012.91.2024.2.IK – 9.05.2024);
 - Odliczenie VAT przy leasingu zwrotnym (KIS 0111-KDIB3-1.4012.143.2024.1.IK – 9.05.2024);
 - VAT odliczany od mediów refakturowanych na najemców (KIS 0114-KDIP4-3.4012.158.2024.1.RK – 13.05.2024)
- 3. Fakturowanie i ewidencjonowanie:**
- Umowa, jak faktura (C-235/21);
 - Dokumentowanie importu i eksportu towarów wyłącznie dokumentami elektronicznymi (KIS 0114-KDIP1-2.4012.208.2024.2.RM – 21.06.2024);
 - Wykreślenie podatnika z rejestru VAT – jakie prawa ma podatnik? (NSA I FPS 3/23);
 - Cesja przedmiotu leasingu na innego korzystającego – jak dokumentować? (KIS 0112-KDIL1-2.4012.168.2023.2.NF – 9.06.2023);
 - Fakturowanie sprzedaży na dwóch nabywców jednocześnie (KIS 0111-KDIB3-1.4012.192.2023.2.AMA – 9.06.2023);
 - Faktura wystawiona w trybie art. 108 (pusta) a kwestia anulowania (KIS 0111-KDIB3-1.4012.282.2023.2.AMA – 14.06.2023);
 - Fakturowanie korekty cen transferowych (KIS 0111-KDIB3-1.4012.346.2023.2.KO – 15.06.2023);
 - Dokumentowanie rozliczeń w ramach konsorcjum realizującego jedno zadanie inwestycyjne (KIS 0114-KDIP4-2.4012.644.2023.1.KS – 15.01.2024);
 - Konsekwencje wystawienia przedwcześnie faktury zaliczkowej (KIS 0112-KDIL4.4012.337.2018.11.KK – 28.11.2023).

Prowadzący:

Licencjonowany doradca podatkowy, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego i Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Warszawie, wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie podatków, w tym kilka lat na stanowiskach kierowniczych. W trakcie pracy był odpowiedzialny za wydawanie interpretacji indywidualnych w zakresie VAT przez Ministra Finansów.

Wieloletni wykładowca w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT, PIT i CIT (Polski Ład) (ponad 900 szkoleń dla ponad 12.000 uczestników), autor licznych publikacji (m.in. Leksykon fakturowania 2011-2015” wyd. Unimex) w: Portalu Finansowo-Księgowym, Dzienniku Gazecie Prawnej i Rzeczpospolitej oraz portalu TaxFin. Obecnie doradca podatkowy współpracujący z renomowaną Spółką Doradztwa Podatkowego.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.