

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Podatek VAT w Jednostkach Sektora Finansów Publicznych w 2023 r.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Czynności związane z nieruchomościami:

- wynajem nieruchomości mieszkalnych - co wynika z interpretacji Ministra Finansów?
- opodatkowanie dzierżawy gruntów, w tym na cele rolnicze,
- bezumowne korzystanie z nieruchomości - najem i dzierżawa, przesłanki nieopodatkowania w świetle orzecznictwa sądów administracyjnych i interpretacji organów skarbowych,
- ustalenie podstawy opodatkowania przy najmie i dzierżawie (podatek od nieruchomości, opłata śmieciowa, media, itp.),
- możliwość refakturowania mediów - warunki, zapisy umowne, obowiązek podatkowy.

2. Określanie stawek podatkowych dla czynności sprzedaży energii elektrycznej, energii cieplnej oraz gazu na przełomie 2022/2023 r.:

- jak postępować z fakturami wystawionymi przed zmianą stawki dotyczącymi świadczeń realizowanych po zmianie stawki,
- czy jest możliwość skorygowania zafakturowanych przed zmianą stawki czynności, które zostaną wykonane po zmianie stawki,
- graniczny termin do wystawienia faktury korygującej korygującą stawkę VAT,
- jak ustalić stawkę VAT dla czynności realizowanych na przełomie okresu zmiany stawek,
- jak stosować stawki podwyższone stawki VAT po okresie obniżenia stawek (zaliczki, wystawione faktury, wykonane czynności),
- refakturowanie energii elektrycznej, energii cieplnej lub gazu a stawka VAT.

3. Zmiany w JPK_V7 od stycznia 2023 r.:

- zmiany w nazewnictwie dokumentów WEW i RO,
- zmiany zakresu przedmiotowego towarów oznaczonych GTU_08,
- możliwość zbiorczego ewidencjonowania transakcji WSTO_EE,
- zmiana daty, pod którą ewidencjonuje się dokumenty zbiorcze WEW i RO.

4. Obowiązek podatkowy i odliczenie VAT:

- ogólna zasada powstawania obowiązku podatkowego,
- czy odbiór towaru ma wpływ na rozliczenie podatku,
- brak odbioru towaru a obowiązek podatkowy,
- termin wystawienia faktury a moment powstania obowiązku podatkowego,
- sprzedaż energii elektrycznej, gazu, wody, odbiór nieczystości, usług najmu, dzierżawy, leasingu, usług stałej obsługi prawnej i biurowej, usług ochrony i dozoru mienia:
- otrzymanie zaliczki i jej wpływ na obowiązek podatkowy

- obowiązek podatkowy przy usługach budowlanych, drukowania książek oraz przy sprzedaży książek,
- moment powstania prawa do odliczenia,
- warunki i terminy odliczenia podatku naliczonego,
- odliczanie VAT przy nabyciu mediów (energia elektryczna, woda, gaz, odprowadzanie nieczystości, najem, dzierżawa, itp.)
- odliczenie VAT przy nabyciu towarów i usług od rolnika ryczałtowego.

5. Sprzedaż węgla przez gminy:

- sprzedaż węgla ze zwolnieniem z kasy fiskalnej na podstawie ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych,
- zakup węgla przez kilka gmin - sposoby rozliczania VAT i dokumentowania transakcji,
- zakup węgla przez gminę przy uczestnictwie podmiotu trzeciego (pośrednika) wydającego węgiel,
- czy istnieją problemy z odliczaniem VAT przy zakupie węgla przez gminy.

6. Obowiązkowe faktury ustrukturyzowane. Istotne zmiany od stycznia 2024 r.:

- decyzja UE w sprawie obowiązkowego stosowania faktur ustrukturyzowanych,
- termin wprowadzenia obowiązkowych faktur ustrukturyzowanych,
- którzy podatnicy będą zobowiązani do wystawiania takich faktur,
- inne dokumenty poza fakturami, które będą objęte KSeF,
- oddziały podmiotów zagranicznych a obowiązkowy KSeF,
- sytuacje braku obowiązku korzystania z KSeF,
- KSeF a faktury elektroniczne w zamówieniach publicznych,
- zmiany w zakresie terminowości wystawiania faktur,
- likwidacja not korygujących w ramach KSeF,
- awarie KSeF a wystawianie faktur,
- zmiany dot. ujmowania faktur korygujących wystawionych w KSeF,
- sankcje za niewystawienie faktur w KSeF,
- duże zmiany w fakturach VAT RR,
- nowe obowiązki przy realizacji płatności za faktury.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
-------------------------	-------------------------

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
--	-----------

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł
---	-----------