

## JAK SKORZYSTAĆ NA ROZLICZANIU POLSKICH I ZAGRANICZNYCH KOSZTÓW W VAT - nowe stanowisko fiskusa w sprawie kosztów w biznesie!

11 października 2024 r. - Online

### Program:

#### **Część 1 - Jak argumentować zakupy firmowe albo wrzucić w koszty i odliczyć VAT - nowe szokujące stanowiska fiskusa**

- ✔ Zakupy, koszty, VAT - co można bezpiecznie odliczać w podatku naliczonym i co ująć w kosztach podatkowych czyli nowe, nieprzewidywalne stanowisko fiskusa
- ✔ Instrukcja postępowania z kosztami - jak osiągnąć porozumienie na linii TY , dostawca, księgowy lub biuro rachunkowe
- ✔ Jak broni Cię KONSTYTUCJA DLA BIZNESU
- ✔ Ciekawe i bardzo kontrowersyjne przypadki - co możesz zgodnie z prawem odliczyć, żeby mniej zapłacić fiskusowi
- ✔ Nie wszyscy mogą to samo... nawet prowadząc podobne biznesy - analiza trudnych przypadków i jak z nich wybrnąć
- ✔ Nowoczesne kampanie marketingowe w internecie zrobione samodzielnie - prosto, tanio i z pełnymi odliczeniami
- ✔ Jak na Twoje koszty wpływa nazewnictwo towarów i usług, które nabywasz w ramach zakupów firmowych i jak to zmienić?!
- ✔ Media społecznościowe jako przepustka do SUKCESU w Twoim biznesie - koszty o jakich nie marzyłeś!
- ✔ Jak sobie radzić kiedy masz wątpliwości i kłopoty z fiskusem
- ✔ RECEPТА NA tzw. ŚWIĘTY SPOKÓJ w Twoim biznesie

#### **Część 2 - Jak realnie obniżyć podatki, czyli które nieoczywiste wydatki można zaliczyć do kosztów i odliczyć od nich także VAT**

- ✔ INSTRUKCJE POSTĘPOWANIA - Co można wliczyć w koszty podatkowe i jak to uzasadniać, by nie zostało to podważone przez fiskusa.
- ✔ Usługi internetowe - nowe podejście fiskusa w przypadku różnych usług świadczonych za pomocą internetu - reklama i własne kampanie marketingowe
- ✔ Wydatki osobiste czy firmowe? - koszty firmowe a zakup wycieczek zagranicznych, odzieży, galanterii skórzanej, wyposażenia, kontrowersyjnych środków transportu itp.
- ✔ Stare prawo i nierozwiązane problemy - zakup okularów, alkoholu, artykułów spożywczych itp.
- ✔ Wydatki na zakup artykułów spożywczych jako koszt podatkowy - kiedy mogą z nich korzystać również zleceniobiorcy? - prezentacja najnowszego stanowiska dyrektora KIS.
- ✔ Odzież dodatki do stylizacji a koszty podatkowe - zmiana stanowiska fiskusa
- ✔ Usługi ochrony zdrowia - czy fiskus uznaje za koszt prowadzenia działalności?
- ✔ Dojazdy taksówką a koszt podatkowy: jak wykazać związek poniesionych kosztów z prowadzoną działalnością gospodarczą, by nie został podważony przez fiskusa - analiza najnowszego orzecznictwa
- ✔ Karnety na siłownię w kosztach pracodawcy: czy dopłata pracownika do karnetu będzie przychodem pracodawcy w chwili dokonania jej potrącenia z wynagrodzenia?
- ✔ Hulajnogi, rowery w kosztach podatkowych: czy koszty związane z ich eksploatacją muszą być limitowane, tak jak w przypadku samochodów osobowych?
- ✔ Okulary korekcyjne, soczewki kontaktowe - kiedy będą kosztem pracodawcy? Czy wydatek na zakup okularów poniesiony przez samego przedsiębiorcę może być również kosztem?

- ✔ Suplementy diety i witaminy oraz owoce dla pracowników: jak udowodnić związek ich zakupu z prowadzoną działalnością - prezentacja orzecznictwa
- ✔ Zakup telewizora na cele działalności prowadzonej w mieszkaniu - kiedy może być kosztem podatkowym?
- ✔ Zakup zegarka w kontekście kosztu podatkowego: na jakie stanowisko Dyrektora KIS się powołać w razie kontroli?
- ✔ Samochód wyścigowy wykorzystywany w celach marketingowych: kiedy odpisy amortyzacyjne oraz wydatki eksploatacyjne można zaliczyć w całości do kosztów uzyskania przychodów?
- ✔ Impreza integracyjna: kiedy jej organizację można zaliczyć do kosztów? Co z wydatkami poniesionymi na członków rodziny?
- ✔ Fotel do masażu: jak uzasadnić jego zakup, by można go było zaliczyć do KUP? Czy można rozliczyć podatek VAT z otrzymanej faktury - analiza opinii Dyrektora KIS

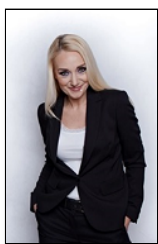
### **Część 3 - Zagraniczne transakcje zakupowe - jak uniknąć błędów w rozliczaniu, dokumentowaniu kosztów w 2024 roku jak odróżnić WNT od importu usług.**

- ✔ VAT-UE - czy wszystkie zakupy zagraniczne pokazujemy w informacji podsumowującej?
- ✔ PODATEK zapłacony w innym kraju UE - jak skorzystać na wydatkach zagranicznych kiedy nie są WNT ani importem usług?
- ✔ Termin rozliczenia WNT - jak go prawidłowo ustalać w wypadku podatku naliczonego i należnego? Czy na termin rozliczeń mają wpływ warunki Incoterms? Co jeśli dział finansowy nie dokona rozliczeń zakupów zagranicznych w terminie
- ✔ WNT i import usług czy zawsze są neutralne podatkowo? - jakie mamy przepisy prawa co na ten temat mówi fiskus w interpretacjach i wyroki sądów łącznie z TSUE?
- ✔ Rozliczanie podatku naliczonego na podstawie faktur dokumentujących wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów i import usług - analiza trudnych przypadków
- ✔ Zakup usług - jak rozliczać w przypadku kontrahenta, który świadczy usługę poza Polską? Czy zakup usług może być kosztem? Jak liczyć moment odliczenia podatku VAT w świetle najnowszego wyroku TSUE? W jaki sposób domagać się zwrotu zapłaconych odsetek?
- ✔ Zaliczki z tytułu WNT oraz z tytułu importu usług - jak je rozliczać w VAT - analiza najnowszych interpretacji Dyrektora KIS. Czy wystawienie faktury zaliczkowej powoduje obowiązek podatkowy? Kiedy można odliczyć podatek naliczony w przypadku zaliczki?
- ✔ Czy faktura sprzedaży wystawiona przed terminem może decydować o kursie waluty? Jak przeliczać na złote, jeśli wystawiłem fakturę przed powstaniem obowiązku podatkowego
- ✔ Kwota otrzymanej zapłaty - czy trzeba ją przeliczać, gdy cena jest ustalona w złotych i w walucie obcej? Jak przeliczać kwotę w przypadku waluty innej niż euro?
- ✔ Usługi i towary nabywane w sposób ciągły - jak rozliczyć w VAT? Jak liczyć termin rozliczenia VAT należnego, jeśli kontrahent nie wystawił faktury końcowej, bo wpłacił 100% zaliczki?
- ✔ Nieodpłatna dostawa z innego kraju UE, darowizna z kraju UE a WNT - jak rozliczyć, dokumentować jakie skutki podatkowe powoduje taka darowizna dla polskiego podmiotu, czy należy ją pokazywać w JPK oraz VAT-UE?
- ✔ Jak KRAJOWY SYSTEM e-FAKTUR #KSEF wpłynie na rozliczenie zakupów zagranicznych? Jak ułożyć współpracę z dostawcą oprogramowania w tym zakresie?
- ✔ Porównanie transakcji zakupu - podobieństwa i różnice - sposób dokumentowania i ewidencjonowania, termin rozliczenia podatku naliczonego, termin rozliczenia podatku należnego, kurs waluty do rozliczeń VAT, zaliczki w transakcjach zakupowych, rozliczanie w VAT-7 i VAT-UE

## **Część 4 - Jak korygować zakup towarów i usług? Faktura korygująca in minus po stronie nabywcy - o czym bezwzględnie musi wiedzieć wystawca faktury i jakich zasad przestrzegać?**

- ✓ Nowelizacja przepisów i nowe, trudne rozwiązania - REWOLUCJA DLA KSIĘGOWYCH
- ✓ Moment otrzymania faktury korygującej a moment rozliczenia w VAT
- ✓ Faktura korygująca in plus u nabywcy: jak ją prawidłowo rozliczyć, gdy brak unormowań prawnych - dobre praktyki
- ✓ Faktura korygująca in minus po stronie nabywcy: kiedy należy ją rozliczać - analiza najczęściej popełnianych błędów.
- ✓ Korekta w przypadku zwrotu towaru: kiedy nabywca koryguje podatek naliczony? Co oznacza uzgodnienie i spełnienie warunków w przypadku zwrotu towaru? Jak udokumentować zwrot towaru? Jak skorygować podatek naliczony po stronie nabywcy?
- ✓ Korekta w przypadku upustu: co to jest upust? Jak należy ująć upust na fakturze? Kiedy musisz wystawić fakturę korygującą? Jaką musisz mieć dokumentację?
- ✓ Korekta w przypadku rabatu: jakie zapisy zawrzeć w umowie z kontrahentem, by mieć pełną ochronę?
- ✓ Korekta spowodowana skontem: co to jest skonto? Co oznacza dokonanie zapłaty i spełnienie uzgodnionych warunków w tym przypadku? Jak skorygować podatek?
- ✓ Kurs waluty w przypadku korekty WNT i importu usług - jak dokumentować jak rozliczać czy podatek należny w tym samym okresie rozliczeniowym co podatek naliczony?

### **Prelegent:**



#### **Luiza Pieprzyk**

Audytorka podatkowa, trenerka, wykładowca, wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) - specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracująca jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmująca się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizująca zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. 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. Twórcza 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/ pionki w danej jednostce.

### **Harmonogram:**

- ✓ **09:45**                      **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✓ **10:00 - 16:00**        **Szkolenie**

**Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia**

## JAK SKORZYSTAĆ NA ROZLICZANIU POLSKICH I ZAGRANICZNYCH KOSZTÓW W VAT - nowe stanowisko fiskusa w sprawie kosztów w biznesie!

11 października 2024 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

**590 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - online

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

### Zgody marketingowe

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 o świadczeniu usług drogą elektroniczną). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**

Podpis i pieczętka