

Akademia podatku VAT w budżecie z uwzględnieniem zmian od stycznia 2017 roku.

17 - 18 października 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Cel szkolenia:

Szkolenie adresowane do osób, które dotąd nie miały w ogóle doświadczenia z podatkiem VAT, albo których wiedza w tym zakresie jest bardzo elementarna. Szkolenie może być również doskonałym narzędziem powtórzeniowym dla tych osób, które specjalizują się w jakimś obszarze VAT (np. faktury VAT), ale odczuwają braki w zakresie podstawowych informacji o tym podatku.

Zaczynamy zatem od zupełnych podstaw, a kończymy z zasobem podstawowej, ale rzetelnej wiedzy o podatku VAT. Naszym szkoleniem wypełniamy "lukę podatkową", która bardzo często przeszkadza w codziennej pracy z podatkami i jest powodem niepewności podatkowej

Dzień pierwszy

1. Podatek VAT - istota i zasady

- ✔ istota podatku VAT
- ✔ zasady podatku VAT (neutralność, proporcjonalność, powszechność, równość, potrącalność i inne zasady)
- ✔ podatek VAT a podatek od wartości dodanej
- ✔ akty prawne w zakresie podatku VAT (Dyrektywa 112, Dyrektywy w zakresie zwrotu VAT, rozporządzenia Rady, ustawa o VAT i przepisy wykonawcze).

2. Towary i usługi - czyli co podlega opodatkowaniu VAT

- ✔ definicja dostawy towarów oraz świadczenia usług oraz jej praktyczne znaczenie
- ✔ nieodpłatne przekazania towarów i nieodpłatne świadczenie usług
- ✔ rozliczenia walutowe - sposób przeliczania faktur walutowych na przykładach
- ✔ dostawa towarów i świadczenia usług - problemy praktyczne
- ✔ powszechność opodatkowania podatkiem VAT - praktyczne ujęcie (bonusy, premie pieniężne, itp.)

3. Podatek należny - obowiązek podatkowy w VAT

- ✔ kiedy powstaje obowiązek w podatku VAT
- ✔ opodatkowanie zaliczek
- ✔ usługi ciągłe i dostawy ciągłe
- ✔ czynności rozliczane w okresach
- ✔ usługi budowlane
- ✔ najem, dzierżawa oraz media
- ✔ refakturowanie usług
- ✔ warunki handlowe, umowy, protokoły a podatek VAT

4. Podatek naliczony - czyli jak odliczać podatek VAT

- ✔ zasady ustalania terminu odliczenia podatku naliczonego
- ✔ korelacja odliczenia podatku z obowiązkiem podatkowym u dostawcy
- ✔ znaczenie otrzymania faktury a prawo do odliczenia podatku
- ✔ terminy zwrotu podatku
- ✔ podatnicy wykonujący jedynie czynności poza terytorium Polski - zasady zwrotu podatku
- ✔ odliczenie VAT a koszty uzyskania przychodów

5. Fakturowanie i dokumentacja VAT

- ✓ podmioty zobowiązane do fakturowania
- ✓ dane niezbędne na każdej fakturze.
- ✓ dodatkowe elementy faktury (obowiązkowe i dobrowolne)
- ✓ sposób wykazywania kwot podatku VAT na fakturze
- ✓ faktury wystawiane w przypadku sprzedaży zwolnionej
- ✓ faktury przy czynnościach wewnątrzwspólnotowych i faktury (dowody) wewnętrzne
- ✓ faktury zaliczkowe
- ✓ „anulowanie” faktur VAT
- ✓ terminy wystawiania faktury VAT
- ✓ faktury w formie elektronicznej
- ✓ faktury i noty korygujące
- ✓ duplikaty faktur
- ✓ dokumenty uznawane za faktury

6. Deklaracje i ewidencje VAT

- ✓ deklaracje VAT - rodzaje i zasady
- ✓ informacje podsumowujące VAT-UE
- ✓ rozliczenia miesięczne i kwartalne na przykładach
- ✓ metoda kasowa a deklaracje podatkowe
- ✓ terminy wpłaty podatku
- ✓ wpłaty zaliczek podatkowych
- ✓ regulacje w zakresie ewidencji VAT oraz sankcje
- ✓ rejestracja zdarzeń za pomocą kas rejestrujących

7. Podstawa opodatkowania VAT

- ✓ rabaty, bonifikaty i inne obniżenia podstawy opodatkowania
- ✓ potwierdzenie odbioru faktury korygującej - praktyczny wymiar problemu i sposób postępowania
- ✓ podstawa opodatkowania wyrażona w walucie obcej

Dzień drugi

1. Obliczanie prewspółczynnika sprzedaży oraz odliczanie VAT za pomocą prewspółczynnika od 1 stycznia 2016 r:

- ✓ pojęcie „działalności gospodarczej” w rozumieniu przepisów dotyczących prewspółczynnika,
- ✓ odliczenie VAT w stosunku do towarów wykorzystywanych zarówno w działalności gospodarczej, jak również pozostających poza działalnością gospodarczą,
- ✓ wybór sposobu obliczania prewspółczynnika,
- ✓ czy podmioty sektora finansów publicznych są zobligowane do obliczania prewspółczynnika za pomocą metody obrotowo-przychodowej?
- ✓ obliczanie prewspółczynnika za pomocą metody obrotowo-przychodowej,
- ✓ obroty nieuwzględniane przy obliczaniu prewspółczynnika,
- ✓ dotacje oraz subwencje a rozliczanie prewspółczynnika,
- ✓ obliczanie prewspółczynnika uwzględniającego ilość osób zatrudnionych,
- ✓ obliczanie prewspółczynnika sprzedaży określany poprzez ilość roboczogodzin,
- ✓ obliczanie prewspółczynnika za pomocą powierzchni nieruchomości,
- ✓ otrzymane dotacje oraz subwencje a określanie proporcji sprzedaży,
- ✓ rozporządzenie MF a zasady obliczania prewspółczynnika sprzedaży.

2. Korekta podatku naliczonego po nowelizacji przepisów w 2016 r.:

- ✓ korekta roczna - podmioty zobligowane do jej dokonania w wyniku nowelizacji przepisów,
- ✓ przepisy przejściowe dotyczące korekty podatku naliczonego,
- ✓ sposób dokonywania korekt w deklaracji VAT (tzw. korekty bieżące i korekty roczne),
- ✓ obowiązek korekty podatku naliczonego w przypadku zmiany prawa do odliczenia podatku naliczonego,
- ✓ korekta VAT w świetle orzecznictwa Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej oraz krajowych sądów administracyjnych,
- ✓ podmioty zobligowane po nowelizacji przepisów do korekty podatku naliczonego z tytułu nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- ✓ środki trwałe oraz nieruchomości podlegające obowiązkowi korekty 5- i 10-letniej,
- ✓ moment rozpoczęcia korekty,
- ✓ zasady obliczania korekty 5- i 10-letniej,
- ✓ wykazywanie korekty 5- i 10-letniej w deklaracji VAT,
- ✓ sprzedaż lub zmiana przeznaczenia środka trwałego lub nieruchomości w okresie korekty,
- ✓ likwidacja lub kradzież środka trwałego w okresie korekty.

3. Pojęcie podatnika VAT w przypadku podmiotów sektora finansów publicznych w świetle orzeczenia TSUE z dnia 29 września 2015 r. w sprawie gminy Wrocław:

- ✔ definicja „podatnika” w polskich oraz unijnych przepisach, pojęcie „organu władzy publicznej”,
- ✔ jednostki budżetowe a status podatnika VAT,
- ✔ samorządowe zakłady budżetowe i ich status na gruncie VAT,
- ✔ agencje wykonawcze a status podatnika VAT,
- ✔ instytucje gospodarki budżetowej i ich status podatkowy,
- ✔ państwowe fundusze celowe.

Prelegent

Doradca podatkowy, Doktorant Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Pięcioletnie doświadczenie zawodowe na stanowiskach kierowniczych w urzędzie skarbowym, gdzie specjalizował się w kontrolach podatkowych, postępowaniach podatkowych oraz postępowaniach egzekucyjnych w administracji. Dwuletnie doświadczenie zawodowe w jednej z największych firm produkcyjnych świata, w której zajmowałem się doradztwem podatkowym. Obecnie prezes zarządu w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego. Zajmuję się obsługą prawną-podatkową polskich oraz międzynarodowych firm. Posiada szerokie doświadczenie w prowadzeniu szkoleń dla urzędów skarbowych, biur rachunkowych, księgowych oraz dla przedsiębiorców. W szkoleniach koncentruję się na poszukiwaniu sposobów optymalizacji opodatkowania. Przedstawiam sposób działania. Jestem autorem publikacji w biuletynie finansowym i w gazecie prawnej. od 2013 roku posiada uprawnienia niemieckiego doradcy podatkowego.

Harmonogram:

Dzień pierwszy:

- ✔ 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✔ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✔ 10:45 - 13:00 Szkolenie
- ✔ 13:00 - 13:30 Lunch
- ✔ 13:30 - 15:00 Szkolenie
- ✔ 15:00 Zakończenie szkolenia

Dzień drugi:

- ✔ 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✔ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✔ 10:45 - 13:00 Szkolenie
- ✔ 13:00 - 13:30 Lunch
- ✔ 13:30 - 15:00 Szkolenie
- ✔ 15:00 Zakończenie szkolenia

Akademia podatku VAT w budżecie z uwzględnieniem zmian od stycznia 2017 roku.

17 - 18 października 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 1290 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 1090 zł + VAT - koszt udziału drugiej i każdej kolejnej osoby z firmy/institucji

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004 ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać 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 ✓ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). 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 Sp. z o. o. (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

Oświadczamy, że nabyta od WLR TRAINING GROUP SP. z O.O. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 z późniejszymi zmianami) *

☐ 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 późniejszymi zmianami).*

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

Podpis i pieczęćka