

KURS ONLINE- Podatek VAT od podstaw- specjalista podatkowy poziom I.

3 - 13- 25 listopada 2020 r., Online

Program szkolenia:

Dzień I (3 listopada 2020)

1. Regulacje prawne dotyczące podatku VAT (przepisy unijne i przepisy krajowe i ich wzajemne relacje)

- ✓ Regulacje prawne obowiązujące w Polsce
- ✓ Ustawa o podatku VAT - omówienie struktury ustawy i sposobu interpretacji przepisów ustawy na przykładach.
- ✓ Dyrektywa Rady 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej (czy można powoływać się bezpośrednio na dyrektywę?)

2. Czym jest podatek VAT? - konstrukcja i rola podatku

3. Najważniejsze zasady dotyczące podatku VAT:

- ✓ cenotwórczy charakter podatku VAT
- ✓ VAT należny, VAT naliczony a neutralność podatku VAT
- ✓ Zasada powszechności opodatkowania VAT
- ✓ podatek VAT jako podatek pośredni
- ✓ podatek VAT jako podatek od wydatków konsumpcyjnych

4. Kto może być podatnikiem podatku VAT?

- ✓ Podatnik VAT - kto i kiedy podlega opodatkowaniu?
- ✓ Ustawowa definicja podatnika
- ✓ Zwolnienia podmiotowe w VAT
- ✓ Organ władzy publicznej i jego jednostki organizacyjne, jako podatnicy VAT
- ✓ Przykłady podatników podatku VAT

5. Definicja działalności gospodarczej w podatku VAT

- ✓ zamiar prowadzenia działalności
- ✓ obiektywne kryteria i cechy działalności gospodarczej
- ✓ działalność gospodarcza w VAT a inne definicje działalności gospodarczej
- ✓ Czynności stanowiące i niestanowiące działalności gospodarczej na przykładach

6. Wyłączenia spod opodatkowania podatkiem VAT

- ✓ zbycie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa
- ✓ czynności nie mogące być przedmiotem prawnie skutecznej umowy

7. Przedmiot opodatkowania

- ✓ Pojęcie czynności opodatkowanych (art. 5 ustawy o VAT)
- ✓ Klasyfikacja statystyczna a wpływ na opodatkowanie dostawy towarów lub świadczenia usług
- ✓ Odpłatna dostawa towarów
 - ✓ Definicja towarów
 - ✓ Odpłatna dostawa towarów na terytorium kraju, jako czynność podlegająca VAT
 - ✓ Dostawa towaru a przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel
 - ✓ Moment dokonania dostawy towarów
- ✓ Odpłatne świadczenie usług
 - ✓ Definicja świadczenia usług
 - ✓ Refakturowanie usług
 - ✓ Moment wykonania usługi
 - ✓ Usługi kompleksowe
 - ✓ Usługi o charakterze ciągłym
 - ✓ Usługi wykonywane etapowo
- ✓ Świadczenia nieodpłatne. Czy od darowizny trzeba płacić VAT?

8. Zdarzenia niestanowiące czynności określonych w art. 5 ustawy o VAT:

- ✓ Kaucje, kary
- ✓ Jak rozliczyć wadium?
- ✓ Użyczenia - omówienie różnic, pomiędzy użyczeniem a najmem i dzierżawą
- ✓ ZFSS
- ✓ odszkodowania
- ✓ Próbkki

9. VAT w obrocie unijnym- zagadnienia podstawowe

- ✓ Dostawa wewnątrzwspólnotowa
- ✓ Nabycie wewnątrzwspólnotowe
- ✓ Miejsce opodatkowania świadczenia usług
- ✓ VAT UE

10. VAT w obrocie zagranicznym (poza unijnym)- zagadnienia podstawowe

- ✓ Eksport towarów
- ✓ Import towarów
- ✓ Import usług
- ✓ Kraj trzeci

Dzień II (13 listopada 2020)

1. Podstawa opodatkowania w VAT:

- ✓ Kwoty stanowiące podstawę do naliczenia podatku VAT
- ✓ Co wlicza się do podstawy opodatkowania?
- ✓ Jakich kwot nie można wliczać do podstawy opodatkowania?
- ✓ Podstawa opodatkowania przy nieodpłatnych świadczeniach
- ✓ upusty, rabaty, reklamacje a podstawa opodatkowania

2. Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT

- ✓ Co to jest moment powstania obowiązku podatkowego?
- ✓ Zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego- na przykładach
- ✓ Szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego- przykłady zastosowania
- ✓ Zaliczki a obowiązek podatkowy, - kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu zaliczek- przykłady
- ✓ Eksport i import- - obowiązek podatkowy- omówienie na przykładach
- ✓ Obowiązek podatkowy w transakcjach wewnątrzwspólnotowych - przykłady.

3. Stawki podatku VAT

- ✓ Wykaz aktualnych stawek podatku VAT
 - ✓ kiedy stawka 23%?
 - ✓ kiedy stawki preferencyjne?
- ✓ Przykłady zastosowania stawek podatku VAT
- ✓ Różnica między stawką 0%, zw. i NP a wpływ na odliczenie podatku VAT

4. Zwolnienia przedmiotowe w VAT

- ✓ katalog transakcji objętych zwolnieniem z VAT
- ✓ zakaz interpretowania zwolnień w sposób rozszerzający
- ✓ zwolnienia podmiotowo- przedmiotowe
- ✓ zasady fakturowania czynności zwolnionych
- ✓ czynności zwolnione a wyłączenia w podatku VAT- omówienie różnic na przykładach

5. Prawo do zwrotu lub odliczenia podatku VAT

- ✔ Co to jest podatek naliczony?
- ✔ Kiedy istnieje prawo do odliczenia podatku naliczonego?
- ✔ Wyłączenia z prawa do odliczenia.
- ✔ Błędy na fakturze a prawo do odliczenia podatku VAT
- ✔ Związek wydatku z działalnością gospodarczą
- ✔ Nabycie towaru lub usługi a VAT naliczony.
- ✔ Zakupy dające prawo do pełnego odliczenia podatku VAT naliczonego.
- ✔ Kiedy istnieje prawo do odliczenia częściowego naliczonego podatku VAT?
- ✔ W jakim okresie można dokonać odliczenia podatku VAT naliczonego?
- ✔ Kwestionowanie przez organy skarbowe prawa do odliczenia podatku VAT- jak się bronić?
- ✔ Prawo do odliczenia a nierzetelne faktury VAT
- ✔ Kiedy możliwy jest zwrot podatku VAT?
- ✔ Terminy zwrotu podatku VAT
- ✔ Procedura zwrotu podatku VAT

6. Obowiązki rejestracyjne w VAT

- ✔ Rejestracja podatników na potrzeby krajowe i UE
- ✔ Rejestr podatników VAT czynnych
- ✔ Czy podatnik VAT zwolniony musi się rejestrować?
- ✔ Katalog przypadków wykreślenia podatnika z rejestru VAT
- ✔ Czy można być podatnikiem VAT bez rejestracji?

7. Deklaracje w podatku VAT

- ✔ miesięczne rozliczenia
- ✔ kwartalne rozliczenia
- ✔ odpowiedzialność za deklaracje niezgodne z prawdą
- ✔ korekty deklaracji VAT
- ✔ terminy składania deklaracji
- ✔ odpowiedzialność za niezłożenie lub nieterminowe złożenie deklaracji

Dzień III (25 listopada 2020)

1. Zasady dokumentowania sprzedaży towarów i usług

- ✔ Rodzaje faktur VAT:
 - ✔ Faktura VAT obowiązkowa.
 - ✔ Faktura VAT na żądanie
 - ✔ Faktura zaliczkowa
 - ✔ Faktura VAT ze stawką zw.
 - ✔ Faktura „mechanizm podzielonej płatności”
 - ✔ Dokument pro forma
 - ✔ Faktura elektroniczna
- ✔ Duplikat faktury
- ✔ Przechowywanie faktur
- ✔ Faktury korygujące i noty korygujące
 - ✔ Zasady i przyczyna wystawiania faktur korygujących.
 - ✔ Termin wystawiania faktur korygujących
 - ✔ Zasady korygowania (korekta in minus, korekta in plus)
 - ✔ Kiedy należy wystawić noty korygujące?
 - ✔ Kto jest uprawniony do wystawienia noty korygującej?
- ✔ Zasady wystawiania faktur VAT:
 - ✔ Elementy faktury
 - ✔ Terminy wystawiania faktur
 - ✔ Błędy formalne na fakturach
 - ✔ Błędy merytoryczne dotyczące fakturowania
 - ✔ Odpowiedzialność za niewystawienie faktury lub wystawienie faktury po terminie.

2. Rejestry w VAT

- ✔ rejestr sprzedaży
- ✔ rejestr nabycia
- ✔ zasady prowadzenia rejestrów

3 Dobrowolna podzielona płatność (split payment)

- ✔ Na czym polega dobrowolna podzielona płatność?
- ✔ Kto musi stosować split payment?
- ✔ Kto jest właścicielem rachunku VAT?
- ✔ Zasady prowadzenia rachunku VAT
- ✔ Sposób dokonywania płatności za fakturę przy dobrowolnej metodzie split payment
- ✔ Co można opłacić z rachunku VAT?
- ✔ Uwolnienie środków z rachunku VAT- zasady i terminy.
- ✔ Blokada rachunku VAT

4. Obowiązkowy split payment od 1 listopada 2019r.

- ✔ Nowy załącznik nr 15 do ustawy- - wykaz towarów i usług objętych split payment.
- ✔ Likwidacja krajowego odwrotnego obciążenia (uchylenie załączników 11, 13 i 14 do ustawy).
- ✔ Sankcje za pominięcie metody split payment przy przelewie bądź przy wystawianiu faktur, w tym dodatkowe zobowiązanie w VAT wynoszące 30% VAT z faktury
- ✔ Solidarna odpowiedzialność za zaległość dostawcy w VAT- istotna zmiana zasad.
- ✔ Zbiorcze przelewy split payment.
- ✔ Poszerzenie katalogu obciążeń z rachunku VAT (możliwość zapłaty m in składek ZUS i podatków dochodowych z rachunku VAT)
- ✔ Przepisy przejściowe
- ✔ nowe zasady wystawiania faktur VAT przy obowiązkowym split payment,
- ✔ odpowiedzialność karna- skarbowa przy braku stosowania obowiązkowego split payment

5. Kasy rejestrujące

- ✔ Jaka sprzedaż podlega rejestracji przy pomocy kasy rejestrującej?
- ✔ Ulga z tytułu nabycia kasy rejestrującej
- ✔ Kasy rejestrujące on-line, od kiedy i dla kogo?
- ✔ Zwolnienia ze stosowania kas rejestrujących- nowe rozporządzenie na 2019 r.
- ✔ Odpowiedzialność za brak kasy fiskalnej

6. Jednolity Plik Kontrolny VAT

- ✔ JPK - co to jest i jakie ma znaczenie?
- ✔ JPK a kontrola podatkowa
- ✔ struktury i elementy JPK

7. „Biała lista podatników VAT” od 1 września 2019r.

- ✔ system kompleksowej weryfikacji kontrahentów
- ✔ likwidacja dotychczasowych rejestrów:
 - ✓ wykazu podatników, w stosunku do których naczelnik urzędu skarbowego nie dokonał rejestracji lub którzy zostali wykreśleni z rejestru podatników VAT,
 - ✓ wykazu podatników, których rejestracja w zakresie VAT została przywrócona,
- ✔ wykazu potwierdzającego status podatników VAT czynnych oraz zwolnionych.
- ✔ nowy elektroniczny wykaz podatników VAT zastępujący dotychczasowe rejestry
- ✔ struktura białej listy podatników VAT, czyli co będzie można sprawdzić? W tym konieczność ujawniania rachunków bankowych związanych z działalnością gospodarczą
- ✔ sankcje za wpłatę na rachunek bankowy kontrahenta inny niż wskazany na białej liście podatników VAT, w tym brak możliwości rozliczenia kosztów uzyskania przychodu związanych z płatnością
- ✔ odpowiedzialność solidarna
- ✔ czy zapłata karta płatniczą będzie zapłatą na rachunek wskazany na białej liście?
- ✔ cesja wierzytelności a biała lista podatników VAT
- ✔ zapłata na rachunek wirtualny w tym za gaz, energię i inne media a biała lista podatników VAT
- ✔ rachunki bankowe podmiotów zagranicznych a biała lista podatników VAT
- ✔ wyjaśnienia Ministerstwa Finansów dotyczące białej listy podatników VAT

8. Ulga na złe długi:

- ✔ Pojęcie nieściągalnej wierzytelności
- ✔ Warunki skorzystania z ulgi
- ✔ Zasady dokonywania korekty podatku należnego przez sprzedawcę oraz podatku naliczonego przez nabywcę

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Harmonogram:

👉 09:45 - 10:00	Rejestracja/ logowanie
👉 10:00 - 11:30	Szkolenie
👉 11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
👉 11:45 - 13:30	Szkolenie
👉 13:30 - 14:00	Przerwa/ lunch
👉 14:00 - 16:00	Szkolenie

KURS ONLINE- Podatek VAT od podstaw- specjalista podatkowy poziom I.

3 - 13 - 25 listopada 2020 r., Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

650 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby do 7 X 2020

950 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 7 X 2020

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ✓ 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 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 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

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

Podpis i pieczęćka