



AKADEMIA VAT od A do Z



09 -17.09.2019r. - 32 godz. dyd.

Miejsce realizacji: CK WPP, Wrocław, ul. Fabryczna 10

www.otrek.com.pl

OTREK Training and Consulting Sp. z o.o.

ul. Fabryczna 10, 53-609 Wrocław

tel.: 71/356 50 89

Szanowni Państwo

Serdecznie zapraszamy na **Akademię VAT od A do Z**

I. CELEM 4 – dniowej AKADEMII jest :

Zapoznanie uczestników z zasadami funkcjonowania podatku VAT. Akademia składa się z bloków tematycznych tworzonych w odniesieniu do systematyki ustawy o VAT.

W czasie zajęć uczestnicy AKADEMII otrzymają informacje nt. obowiązku podatkowego, wskazane będą wszelkie przysługujące uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych, w tym również najbardziej dyskusyjne i aktualne rozwiązania prawne i praktyczne w podatku VAT.

AKADEMIA prowadzona jest przez praktyka, dzięki czemu poszczególne zagadnienia omawiane są na podstawie konkretnych przykładów z uwzględnieniem najaktualniejszych wykładni, problemów.

II. AKADEMIA skierowana jest do:

- księgowych
- pracowników działów finansowo-księgowych,
- kontrolerów finansowych,
- kandydatów na doradców podatkowych,
- kandydatów na biegłych rewidentów

III. PROGRAM

1. Zakres przedmiotowy – czynności podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT

- dostawa towarów za wynagrodzeniem i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju
- świadczenia nieodpłatne: darowizny, poczęstunki w zakładzie pracy (kawa, herbata, ciastka itp.) użycie składników majątku firmy na cele osobiste, bony jednego i różnego przeznaczenia)),
- eksport towarów, import towarów,
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów import usług, zakup towarów i usług (w tym usług budowlanych) dla których zobowiązaniem do rozliczenia podatku jest nabywca

2. Zwolnienie podmiotowe oraz czynności wyłączone z zakresu opodatkowania podatkiem VAT

3. Obowiązek podatkowy

- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady ogólne,
- świadczenia o charakterze ciągłym,
- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady szczególne (m.in. usługi budowlane, najmu, leasingu, dostawa mediów)
- „refakturowanie” świadczeń, zaliczki, świadczenia poza terytorium Polski,
- obowiązek podatkowy u podatników rozliczających się wg metody kasowej,
- obowiązek podatkowy z tytułu otrzymanych zaliczek

4. Miejsce świadczenia

- miejsce świadczenia przy dostawie towarów,
- miejsce świadczenia usług (zasady ogólne, usługi budowlane, usługi poligraficzne, najem, dzierżawa, leasing, media),
- miejsce świadczenia przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów,

5. Podstawa opodatkowania

- zasady ustalania podstawy opodatkowania (zasada generalna i szczególne przypadki),
- podstawa opodatkowania z tytułu WNT,
- świadczenia złożone, dostawa nieruchomości,
- elementy podstawy opodatkowania przy odwrotnym obciążeniu,
- przypadki w jakich podstawa opodatkowania winna być podwyższona o koszty transportu, opakowań, ubezpieczenia,

6. Stawki podatku VAT

- rodzaje stawek podatkowych,
- zasady stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów oraz WDT, wymogi dotyczące dokumentacji,
- zwolnienia przedmiotowe,

7. Zasady i terminy dotyczące wystawiania faktur VAT

- faktury VAT jako dokumenty rejestrujące wykonanie czynności opodatkowanych,
- zasady i terminy wystawiania faktur,
- faktury korygujące i noty korygujące, duplikaty oraz inne dokumenty uznawane za faktury,
- terminy rozliczenia faktur korygujących zmniejszających i zwiększających wartość sprzedaży,
- paragon jako faktura, faktury elektroniczne,
- refakturowanie i anulowanie faktury VAT, faktury pro-forma, autofakturowanie,
- skutki podatkowe związane z wystawieniem faktury wcześniej niż 30 dni przed wykonaniem świadczenia,
- przy spełnieniu jakich warunków wystawienie faktury rodzi obowiązek odprowadzenia podatku w trybie art. 108 ustawy o VAT,

8. Odliczanie i zwrot podatku

- źródło podatku naliczonego,
- terminy odliczenia podatku naliczonego w przypadku zakupów krajowych, importu usług, WNT, zakupu towarów dla których podatnikiem jest nabywca, faktur MP,
- błędnie wystawione faktury a prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- rozliczanie podatku naliczonego na podstawie struktury sprzedaży (korekty podatku naliczonego związanego z nabyciem środków trwałych i nieruchomości zastosowanie współczynnika i pre-współczynnika),
- rozliczenie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym (zasady i terminy zwrotu),
- przypadki w jakich nabywcy nie przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego,

9. Zagadnienia wybrane

- samochód a VAT,
- ulga na złe długi,
- split payment,
- JPK,
- zasady dotyczące ustalania dodatkowego zobowiązania podatkowego,
- terminy i zasady składania deklaracji dla celów VAT (druki VAT-7, VAT-8, VAT-UE, VAT-27)
- rejestracja podmiotu, możliwość odmowy rejestracji, odpowiedzialność solidarna pełnomocnika
- rozszerzenie katalogu przesłanek umożliwiających wykreślenie podatnika z rejestru podatników VAT,
- zasady prowadzenia ewidencji dla celów VAT,

10. Rozwiązanie przykładu praktycznego zawierającego kilkadziesiąt operacji gospodarczych

W trakcie spotkania omówionych zostanie kilkadziesiąt różnego rodzaju zdarzeń gospodarczych z którymi uczestnicy mają do czynienia w swoim życiu zawodowym.

IV. Czas trwania AKADEMII :

AKADEMIA obejmuje 32 godziny dydaktyczne. Zajęcia odbywają się w dwóch sesjach 16 godzinnych realizowanych w godzinach 09.00 – 16.00

V. Terminy sesji :

I sesja(poniedziałek – wtorek) – 09 – 10 września 2019 roku

II sesja (poniedziałek – wtorek) – 16 – 17 września 2019 roku

VI. OPŁATA

Opłata za udział wynosi 1900 PLN netto + 23% VAT.

Opłata obejmuje następujące świadczenia ze strony OTREK:

- przeprowadzenie zajęć w wymiarze 32 godzin dydaktycznych wg ustalonego zakresu,
- przekazanie każdemu uczestnikowi szkolenia kompletu materiałów,
- zapewnienie doświadczonego zespołu trenerów,
- wydanie zaświadczeń dla uczestników AKADEMII,
- ciepłe i zimne napoje oraz lunch podczas realizacji AKADEMII.

VII. OPIEKUN KURSU



IWONA ORKISZ; Tel. 071/356-50-89; 601 77 14 38; email : szkolenia@otrek.com.pl

KATARZYNA ALEKSANDROWICZ ; tel. 71/ 356 50 89 ; email: szkolenia2@otrek.com.pl;