

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4754624

Temat: VAT dla początkujących. Jak działa podatek VAT? Faktury. Kasy rejestrujące. Podstawa opodatkowania i stawki podatku.

16 Grudzień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4754624

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie ma na celu przybliżyć kluczowe dla podatku VAT zagadnienia dotyczące m.in:

- Faktur, ewidencji i deklaracji
- Odpłatnej i nieodpłatnej dostawy towarów i świadczenie usług na terytorium kraju
- Wewnątrzwspólnotowego nabycia i dostawy towarów (WNT, WDT)
- Odliczania podatku naliczonego
- Obowiązku podatkowego
- Mechanizmu podzielonej płatności

Podczas szkolenia omówione zostaną wszystkie zmiany jakie weszły/wejdą w życie w zakresie omawianych regulacji.

1. Wstęp do podatku od towarów i usług:

- a. Jak działa podatek VAT
- b. Harmonizacja podatku VAT w obszarze UE
- c. Podstawy prawne VAT w przepisach unijnych i polskich
- d. Zasady podatku VAT

2. Zakres podmiotowy podatku VAT:

- a. Kto jest podatnikiem podatku VAT
- b. Czym jest działalność gospodarcza na gruncie VAT
- c. Co nie jest działalnością gospodarczą
- d. Podatnicy VAT czynni i podatnicy VAT UE
- e. Mali podatnicy
- f. Działalność nierejestrowana a VAT
- g. Pozostałe podmioty podlegające przepisom VAT
- h. Obowiązki rejestracyjne podatników

3. Zakres przedmiotowy opodatkowania VAT:

- a. Odpłatna dostawa towarów na terytorium kraju
- b. Odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju
- c. Eksport i import towarów
- d. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- e. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- f. Czynności niepodlegające VAT

4. Odpłatna dostawa towarów i świadczenie usług na terytorium kraju:

- a. Definicja towarów
- b. Definicja dostawy
- c. Definicja świadczenia usług

d. Refakturowanie usług

e. Zaliczka, zadatek, przedpłata

5. Nieodpłatna dostawa towarów i świadczenie usług:

a. Pojęcie odpłatności

b. Nieodpłatne świadczenia podlegające opodatkowaniu

c. Prezenty

d. Próbkii

6. Gdzie jest opodatkowana transakcja:

a. Miejsce opodatkowania dostawy towarów

b. Miejsce opodatkowania usług

c. Miejsce opodatkowania nabywanych towarów i usług

7. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):

a. Kiedy występuje WNT

b. Nietransakcyjne przemieszczenie towarów

c. Moment powstania obowiązku podatkowego

d. Rozliczenie WNT w Polsce

8. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):

a. Kiedy występuje WDT

b. Nietransakcyjne przemieszczenie towarów

c. Moment powstania obowiązku podatkowego

d. Wymogi dla zastosowania stawki 0%

9. Pozostałe transakcje zagraniczne:

a. Eksport towarów

b. Stosowanie stawki 0% dla eksportu towarów

c. Import towarów

d. Rozliczanie podatku VAT przy imporcie towarów

e. Procedura uproszczona w imporcie towarów

f. Eksport usług

g. Import usług

10. Podstawa opodatkowania i stawki podatku:

a. Co obejmuje podstawa opodatkowania

b. Co nie wlicza się do podstawy opodatkowania

c. Podstawa opodatkowania przy nieodpłatnych czynności opodatkowanych

d. Weryfikacja podstawy opodatkowania przez organy podatkowe

e. Korekta podstawy opodatkowania in minus po stronie sprzedawcy i nabywcy

f. Korekta podstawy opodatkowania in plus po stronie sprzedawcy i nabywcy

g. Stawki podatku

h. Czynności zwolnione z podatku

i. Przeliczanie należności w walucie obcej

11. Obowiązek podatkowy:

a. Czym jest obowiązek podatkowy

b. Kiedy powstaje obowiązek podatkowy – zasady ogólne

- c. Zasady szczególne powstania obowiązku podatkowego
- d. Trudne przykłady: roboty budowlane, licencje, programy komputerowe, usługi zakwaterowania, inne
- e. Wpływ warunków handlowych na obowiązek podatkowy

12. Odliczanie podatku naliczonego:

- a. Prawo do odliczenia podatku naliczonego
- b. Ustalenie podatku naliczonego
- c. Kiedy możliwe jest odliczenie podatku naliczonego
- d. Zakupy niedające prawa do odliczenia
- e. Odliczenie metodą proporcji w przypadku nabycia towarów i usług wykorzystywanych do celów działalności gospodarczej, jak i do celów innych niż działalność gospodarcza
- f. Odliczanie metodą prewskaznika w przypadku nabycia towarów i usług wykorzystywanych do wykonywania czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do odliczenia VAT, jak i czynności, w związku z którymi takie prawo nie przysługuje

13. Faktury:

- a. Kiedy należy wystawić fakturę
- b. Jakie elementy powinna zawierać faktura
- c. Faktura uproszczona
- d. Faktura w formie paragonu
- e. Faktura elektroniczna
- f. Faktura ustrukturyzowana (e-faktura)
- g. Faktura do paragonu
- h. Faktura zaliczkowa
- i. Faktura zbiorcza
- j. Faktura korygująca
- k. Faktura pro forma
- l. Duplikat faktury
- m. Nota korygująca
- n. Nota księgowa
- o. Faktura/dokument wewnętrzny

14. Ewidencje i deklaracje:

- a. ewidencja sprzedaży
- b. deklaracja VAT
- c. Jednolity Plik Kontrolny

15. Kasy rejestrujące (fiskalne):

- a. obowiązek stosowania kas
- b. rodzaje kas
- c. zwolnienie z kas

16. Mechanizm podzielonej płatności:

- a. na czym polega i jak działa mechanizm
- b. obowiązek zapłaty w mechanizmie podzielonej płatności
- c. dobrowolne stosowanie mechanizmu
- d. oznaczanie faktur

17. Należyta staranność w VAT:

- a. weryfikacja kontrahenta**
- b. weryfikacja transakcji**
- c. dobra wiara**