



Kurs:

AKADEMIA VAT - WARSZTATY PRAKTYCZNE dla PROFESJONALISTÓW z uwzględnieniem ZMIAN na 2021r

Kurs czterodniowy (2 x 2 dni, w każdy dzień – 8h dydaktycznych, od godz. 9:00 do 16:00)

Termin realizacji: wg harmonogramu

Miejsce zajęć: wg harmonogramu

Adresaci:

Szkolenie jest dedykowane przede wszystkim właścicielom i pracownikom biur rachunkowych, pracownikom działów księgowo-podatkowych, którzy na co dzień zajmują się rozliczeniami podatkowymi oraz osobą zajmujących się księgowością i podatkami, które chcą podnieść swoje kwalifikacje, umiejętności oraz zaktualizować wiedzę z zakresu podatku VAT i wykorzystać ją w praktyce

Formy, narzędzia i metody pracy:

Wykład, ćwiczenia praktyczne, zadania, dyskusja, prezentacja multimedialna, flipchart

Cel szczegółowy:

Celem 4-dniowego kursu jest zapoznanie uczestników z zasadami funkcjonowania podatku VAT z uwzględnieniem zmian, które weszły w 2020r, zmian na 2021r oraz te, które wejdą w trakcie 2021r. W czasie zajęć uczestnicy kursu nabędą wiedzę o obowiązku podatkowym, jakie podatnicy mają przysługujące uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych, w tym również najbardziej dyskusyjne i aktualne rozwiązania prawne i praktyczne w podatku VAT. Istotne jest również to, że kurs prowadzony jest przez praktyka z ponad dwudziestoletnim doświadczeniem, dzięki czemu poszczególne zagadnienia omawiane będą na podstawie konkretnych przykładów z uwzględnieniem najaktualniejszych wykładni przepisów, interpretacji i orzecznictwa.

Program:

- I. Podatek od towarów i usług w 2021 roku aktualne problemy oraz zmiany w trakcie 2021r**
- II. SLIM VAT oraz pozostałe zmiany przygotowane przez Ministerstwo Finansów na 2021 r**
 - Zniesienie wymogu posiadania potwierdzenia odbioru faktury korygującej,
 - Nowe zasady dotyczące korygowania podatku naliczonego,
 - Nowe regulacje dotyczące rozliczania korekt in plus,
 - Wydłużenie terminu na odliczenie VAT,
 - Zwiększenie limitu dla prezentów o małej wartości,
 - Częściowe zniesienie zakazu odliczania VAT od zakupu usług noclegowych,



- Nowe zasady przeliczania kursów walut,
- Nowe zasady rozliczania zaliczek przy eksporcie towarów,
- Zmiany dotyczące podzielonej płatności (potrącenia, kursy walut obcych),
- Zmiany dotyczące Wiążących Informacji Stawkowych,

III. Zastąpienie deklaracji VAT-7 plikiem JPK_VAT od 1 października 2020 r

- Zmiana struktury JPK_VAT,
- Dane, do raportowania których będą zobowiązani podatnicy,
- Kody GTU oraz kody związane z procedurami szczególnymi w VAT – wyjaśnienia MF,
- Kody w przypadku faktur korygujących,
- Kody w przypadku sprzedaży dokumentowanej na kasie fiskalnej,
- Zasady wykazywania dokumentów wewnętrznych w ewidencji VAT,
- Kody w przypadku korzystania z ulgi na złe długi,
- Transakcje międzynarodowe a JPK_VAT,
- Czynności zwolnione z JPK_VAT,
- Mechanizm podzielonej płatności a JPK_VAT,
- Refaktury a JPK_VAT,
- Faktury zaliczkowe a JPK_VAT,
- Świadczenia nieodpłatne a JPK_VAT,
- Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi a JPK_VAT – przykłady praktyczne,
- Faktura uproszczona w pliku JPK_VAT,
- Wprowadzenie nowej sankcji za przesyłanie ewidencji VAT zawierającej błędy i nieprawidłowości,
- Obowiązek korygowania JPK w terminie 14 dni w przypadku, gdy podatnik sam stwierdza błąd.

IV. Paragony z NIP jako „faktury uproszczone” – ryzyka i wątpliwości interpretacyjne

- W jakich sytuacjach paragon z NIP nabywcy można uznać za „fakturę uproszczoną”,
- Czy po wystawieniu „faktury uproszczonej” można wystawić (np. na żądanie nabywcy) dodatkowo „zwykłą” fakturę – wątpliwości wynikające z aktualnych interpretacji,
- Czasowe uproszczenie zasad ewidencjonowania „faktur uproszczonych” w JPK – kiedy „faktura uproszczona” nie podlega wykazaniu w odrębnej pozycji JPK_V7M/PK_V7K,
- Skutki braku technicznej możliwości wprowadzenia numeru NIP nabywcy do treści paragonu,
- Sankcje za niedozwolone wstawienie faktury do paragonu,
- Sankcje za odliczenie podatku naliczonego z faktury wystawionej do paragonu bez NIP.

V. Konstrukcja i rola podatku

- Podstawowe prawa i obowiązki podatników VAT,
- Podatnicy VAT czynni i zwolnieni,
- Zakres oddziaływania podatku,
- Powszechność opodatkowania,
- Zakres przedmiotowy opodatkowania,
- Świadczenie usług,
- Pośrednictwo w świadczeniu usług,
- Zakres opodatkowania – zawodowy charakter podmiotu wykonującego czynności opodatkowane VAT.



VI. Krajowe przepisy dotyczące zakresu przedmiotowego opodatkowania

- Dostawa towarów i świadczenie usług w ustawie o VAT
- Stawki podatku VAT. Wybrane zwolnienia w obrocie krajowym i warunki ich stosowania.
 - ✓ Stawki obniżone podatku VAT
 - ✓ Ustalenie prawidłowej stawki
 - ✓ Stawka 8%
 - ✓ Czym jest „ex”?
 - ✓ Budownictwo w społecznym programie mieszkaniowym a stawka VAT
 - ✓ Usługa czy dostawa towarów?
 - ✓ Stawka 5%
 - ✓ Stawka 0%
 - ✓ Zwolnienia od podatku
- Ustalanie podstawy opodatkowania VAT w transakcjach krajowych
 - ✓ Dotacje, subwencje i inne dopłaty
 - ✓ Obniżka ceny a podstawa opodatkowania
 - ✓ Dostawa budynków lub budowli trwale związanych z gruntem
 - ✓ Świadczenia nieodpłatne
 - ✓ Marża jako podstawa opodatkowania
 - ✓ Usługi turystyki a podstawa opodatkowania
 - ✓ Premie pieniężne a podstawa opodatkowania
 - ✓ Podstawa opodatkowania a faktura wystawiona w walucie obcej

VII. Faktura

- Przepisy dotyczące fakturowania,
- Określanie podstawy opodatkowania oraz udokumentowanie podstawy opodatkowania na fakturze:
 - ✓ pojęcie zapłaty,
 - ✓ czynności krajowe,
 - ✓ czynności nieodpłatne,
 - ✓ wymiana barterowa,
 - ✓ dotacje opodatkowane podatkiem VAT,
 - ✓ opakowania zwrotne,
 - ✓ podstawa opodatkowania a koszty dodatkowe transakcji,
 - ✓ podstawa opodatkowania w przypadku transakcji rozliczanych z odwrotnym obciążeniem,
 - ✓ sposoby przenoszenia kosztów i sposób ich dokumentowania.
- Ogólne reguły dotyczące wystawiania faktur VAT:
 - ✓ katalog transakcji, które powinny być udokumentowane fakturą VAT,
 - ✓ przypadki, gdy wystawienie faktury VAT nie jest konieczne,
 - ✓ przypadki wystawiania faktur na żądanie,
 - ✓ przypadki, w których fakturę VAT wystawia podmiot niebędący sprzedawcą,
 - ✓ poprawna treść faktury VAT,



- ✓ terminy wystawienia faktury VAT,
- ✓ obowiązek podatkowy a faktura VAT (data sprzedaży a data wystawienia faktury),
- ✓ wystawienia faktury VAT przed dokonaniem sprzedaży,
- ✓ konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawiania faktur VAT,
- ✓ fakturowanie zaliczek częściowych oraz całościowych,
- ✓ wystawienie faktury końcowej rozliczającej zaliczkę,
- ✓ pojęcie pustej faktury,
- ✓ faktury czy dokumenty wewnętrzne?
- ✓ faktury uproszczone – nowy typ faktur, przypadki stosowania, zasady wystawiania,
- ✓ kursy przeliczeniowe stosowane dla walut obcych.

- Zasady wystawiania faktur VAT w formie elektronicznej,
- Praktyczne aspekty wystawiania faktur korygujących,
- Zasady wystawiania not korygujących,
- Zasady przechowywania faktur,
- Refakturowanie.

VIII. Ustalanie momentu powstania obowiązku podatkowego w sytuacjach szczególnych

- Usługi przyjmowane częściowo a moment powstania obowiązku podatkowego,
- Usługi wykonywane przez dłuższy czas i usługi ciągłe,
- Zaliczka a obowiązek podatkowy,
- Szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego,
- Otrzymanie całości bądź części zapłaty,
- Usługi transportowe,
- Usługi, o których mowa w art. 43 ust. 1 pkt 37–42 ustawy,
- Dotacje,
- Wystawienie faktury a moment powstania obowiązku podatkowego,
- Usługi udostępniania przestrzeni reklamowej - pozorne podobieństwo do najmu,
- Obowiązek podatkowy u małych podatników.

IX. Odliczenie podatku VAT; zwrot podatku VAT; korekta podatku VAT

- Ogólna zasada – związek ze sprzedażą opodatkowaną,
- Okres, w którym podatnik nabywa prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- Nieskorzystanie z prawa do odliczenia,
- Okoliczności, w których nie przysługuje prawo pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony,
- Kiedy faktura nie stanowi źródła pomniejszenia podatku należnego?
- Zwrot podatku,
- Split Payment i rachunek VAT - możliwość dysponowania środkami,
- Sprzedaż zwolniona, opodatkowana czyli jak wyliczać podatek naliczony?



X. Proporcja VAT

- Wyjątki od zasady, czyli co wchodzi, a co nie wchodzi do proporcji?
- Czym jest „pomocniczy charakter”?
- Rozpoczęcie działalności i sprzedaży mieszanej a ustalenie proporcji,
- Sposób korekty podatku,
- Środki trwałe, nieruchomości a korekta podatku naliczonego,
- Sprzedaż środków trwałych w okresie korekty,
- Zmiana przeznaczenia środka trwałego a korekta VAT.

XI. Obowiązki informacyjne związane z podatkiem VAT

- Podmioty zobowiązane do składania informacji,
- Obowiązki małych podatników,
- Deklaracje rozliczeniowe,
- Obowiązki podmiotów dokonujących transakcji unijnych,
- Obowiązki informacyjne związane z zakończeniem działalności,
- Szczególne kategorie podatników VAT,
- Opodatkowanie podatkiem VAT w systemie VAT marża,
- Fakturowanie a opodatkowanie sprzedaży na zasadzie marży,
- Szczególne procedury przy świadczeniu usług turystyki,
- Taksówkarze – procedura szczególna,
- Szczególna procedura w zakresie świadczenia usług międzynarodowego okazjonalnego przewozu drogowego osób,

XII. Kasy rejestrujące

- Obowiązujące akty prawne,
- Kto musi mieć kasę?
- Kto nie musi mieć kasy?
- Terminy utraty zwolnień,
- Rodzaje działalności, których wykonywanie nie rodzi obowiązku ewidencji obrotu za pomocą kasy,
- Kiedy obowiązkowa instalacja kasy rejestrującej?
- Kasy fiskalne on-line,
- Harmonogram wprowadzania kas on-line,
- Przepisy przejściowe - kasy starszego typu,
- Ulga na zakup kas,
- Jak prawidłowo użytkować kasy fiskalne,
- Zagadnienia, uregulowane w rozporządzeniu w sprawie kas,
- Podstawowe obowiązki użytkowników kas,
- Sposób prowadzenia ewidencji przy użyciu kas on-line,
- Brak możliwości połączenia z centralnym repozytorium kas,
- Sankcje za brak obowiązkowego przeglądu technicznego.



XIII. Ulga na złe długi w VAT

- Skutki skorzystania z ulgi na złe długi u wierzyciela,
- Skutki ulgi na złe długi u dłużnika,
- Najnowszy wyrok TSUE w sprawie ulgi na złe długi – znaczenie praktyczne.

XIV. Sankcje w VAT, metody obrony, postępowanie podatkowe i kontrolne w zakresie VAT

- Sankcje w ustawie o VAT i innych przepisach,
- Brak ewidencji za pomocą kasy a sankcja,
- Wydanie faktury do paragonu bez NIP,
- Sankcje karnoskarbowe,
- Skutki braku zapłaty na rachunek zawarty w wykazie podatników VAT - odpowiedzialność solidarna,
- Mechanizm podzielonej płatności - Solidarna odpowiedzialność i sankcja VAT,
- Sankcje karne skarbowe,
- Towary wrażliwe wskazane w załączniku nr 15 do ustawy a odpowiedzialność solidarna,
- Uchylanie się od obowiązków złożenia deklaracji, nieprawidłowe dane w deklaracji VAT,
- Rozliczanie VAT a kontakty z fiskusem,
- Kontrola podatkowa rozliczeń w VAT,
- Kiedy fiskus nas skontroluje?

Zastrzegamy sobie prawo do modyfikacji programu i materiałów szkoleniowych, jeśli pojawią się zmiany w przepisach dotyczących omawianych zagadnień

Prowadząca: Marta Niziołek



SYLWETKA TRENERA

Marta Niziołek

Doradca podatkowy, Trener Biznesu prowadzi własną Kancelarię Doradztwa Podatkowego. Autorka popularnego kursu online „9 strategii legalnego zarabiania na podatkach, czyli jak zachować najwięcej pieniędzy dla siebie”, autorka wielu ciekawych publikacji i komentarzy podatkowych. Posiada ponad 20 letnie doświadczenie zawodowe zajmując się przede wszystkim doradztwem podatkowym oraz zagadnieniami księgowymi w praktyce. Prowadzi kursy, wykłady oraz seminaria z najciekawszych zagadnień z zakresu prawa podatkowego. Przeszkoliła tysiące zadowolonych uczestników, jest prawdziwym ekspertem w swojej dziedzinie.



KASPRZYK & NIZIOŁEK

**KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
KASPRZYK & NIZIOŁEK S. J.**

**ul. 3 Maja 36
40-097 Katowice**

Telefon: 696 665 699

mail: kontakt@niziolek-szkoleniapodatkowe.pl

www.niziolek-szkoleniapodatkowe.pl

www.facebook.com/kancelariadoradztwapodatkowegokasprzykniziolek

ZAPRASZAMY !!!



**Standard Usług
Szkoleniowo-Rozwojowych**