

### Opis szkolenia

#### Dane o szkoleniu

**Kod szkolenia: 4741824**

**Temat: Podatek VAT w jednostkach budżetowych - wszystko co trzeba wiedzieć o rozliczeniach podatku VAT**

**15 Lipiec Transmisja ONLINE, Internet ,**

**Kod szkolenia: 4741824**

**Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT**

#### Program

Celem szkolenia jest pozyskanie/zaktualizowanie wiedzy na temat rozliczania VAT w sektorze finansów publicznych

1. Zakres opodatkowania - czyli jakie transakcje i kiedy są opodatkowane podatkiem VAT: -kto jest podatnikiem podatku VAT ? (czy prowadząc działalność ZAWSZE działam jako podatnik VAT?);

-  
jakie zdarzenia są opodatkowane podatkiem VAT;

-  
transakcje neutralne dla VAT: co w sytuacji, kiedy od takiej transakcji zostanie naliczony podatek VAT - w szczególności - czy mogę go bezpiecznie odliczyć? (na przykładzie kar umownych, odszkodowań, umów powierzenia, składek członkowskich itd.).

2.  
Nieodpłatne przekazanie towarów i nieodpłatne świadczenie usług: czy i kiedy będzie opodatkowane?

-  
przekazanie a zużycie

-  
sponsoring

-  
czy w podatku VAT występuje częściowa odpłatność ?

-  
prezenty małej wartości i próbki

3.  
Obowiązek podatkowy:

-  
zasady ogólne powstania obowiązku podatkowego - kiedy znajdą zastosowanie i na czym polegają ?

-  
dla jakich transakcji zastosowanie znajdą szczególne zasady dotyczące obowiązku podatkowego ? Czym się charakteryzują?

-  
co w sytuacji kiedy za wcześnie lub za późno wykażę obowiązek podatkowy?

4.  
Refaktura:

-  
kiedy mogę ją wystawić i na czym to polega;

-  
obowiązek podatkowy a refaktura;

-  
stawka podatku VAT a refaktura;

-  
jak skalkulować wynagrodzenie dla usługi refakturowanej;

-  
jakie wymogi stawiają refakturom organy podatkowe;

5.

Podstawa opodatkowania i jej korekta

-

jak prawidłowo ją określić, jakie elementy wchodzi do podstawy opodatkowania i co należy tu uwzględnić;

-

podstawa opodatkowania w transakcjach kompleksowych;

-

jak rozliczyć korektę in plus?

-

kiedy ująć faktury korygujące in minus?

-

kursy + nowość – kursy w fakturach korygujących

6.

Obowiązkowy split payment:

-

wykaz towarów i usług objętych obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności - załącznik nr 15;

-

limit transakcji;

-

obowiązki jakie split payment nakłada na sprzedawcę oraz nabywcę;

-

sankcje przewidziane dla obu stron transakcji, dla której przepisy przewidują obowiązkowy split payment; czy można ich uniknąć?

-

jakie zobowiązania można regulować ze środków zgromadzonych na koncie VAT – zmiany przewidziane w pakiecie SLIM VAT III.

7.

Transakcje kompleksowe (na przykładzie m.in. umów najmu, dostaw oraz transportu towarów, usług organizacji eventów).

-

co to są transakcje kompleksowe;

-

podstawa opodatkowania w transakcjach kompleksowych;

-

jak powinna wyglądać faktura dokumentująca takie transakcje;

-

według jakiej stawki je opodatkować;

-

co z obowiązkiem podatkowym przy transakcjach kompleksowych;

-

odliczenie podatku od transakcji kompleksowych

9.

Podatek naliczony:

-

warunki prawidłowego odliczenia podatku VAT;

-

termin odliczenia podatku;

-

przez jaki okres można zrealizować prawo do odliczenia?

-

czy prawo do odliczenia podatku VAT może się przedawnić? - UWAGA NA RÓŻNICĘ: OBRÓT KRAJOWY A TRANSAKCJE ZAGRANICZNE;

-

błędna stawka VAT a prawo do odliczenia; czy powstaje zaległość w podatku?

-

mój kontrahent wystawił fakturę po czym okazało się, że nie był zarejestrowany jako czynny podatnik VAT - co zrobić w takiej sytuacji;

-

z jakich faktur BEZWZGLĘDNIE NIE MOGĘ odliczyć podatku;

-

samochody i podatek naliczony

-

struktura i prestruktura – jakie zmiany wprowadził SLIM VAT III

10.

Eksport i import usług

-

kupuję usługę od zagranicznego podmiotu - kiedy mam obowiązek rozliczyć z tego tytułu import usług?

-

miejsce świadczenia: kiedy stosuję zasady ogólne, a względem których usług znajdą zastosowanie rozwiązania szczególne?

-

kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu importu oraz eksportu usług;

-

jak prawidłowo dokumentować oraz gdzie raportować eksport i import usług ?

11.

Sankcje w podatku VAT – co zmienił SLIM VAT III

-

zmodyfikowana wysokość sankcji;

-

miarkowanie sankcji – jakie czynniki wpłynęły na wysokość sankcji ?

-

kiedy sankcja 100 % ?

12.

Wybrane zagadnienia z zakresu fakturowania:

-

faktura zaliczkowa i rozliczeniowa:

-

co ma dokumentować faktura zaliczkowa;

-

-

kiedy jej nie wystawiać;

-

-

czy można wystawiać faktury zaliczkowe na 100%. Czy w takiej sytuacji mogę wystawić fakturę końcową "na zero" ?

-

-

terminy wystawiania faktur zaliczkowych;

-

zmiany dotyczące faktur zaliczkowych.

-

anulowanie faktury a faktura korygująca „do zera”

-

kiedy anulować a kiedy korygować „do zera”,

-

art. 108 i sankcje związane z bezpodstawną korektą „do zera”.

-

nota korygująca:

-

jakie błędy mogę "naprawić" notą korygującą;

-

czy notą mogę skorygować wszystkie dane dotyczące nabywcy ?

-

kto może wystawić notę korygującą;

-

zgoda na wystawienie noty korygującej.