

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4873525

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

23 Czerwiec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4873525

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%ii

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 podatkuii
- 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**