
Nazwa: Certyfikowany kurs specjalisty ds. VAT

Województwo: mazowieckie

Miasto: Warszawa

Szczegóły: [zobacz szczegóły oferty](#)

Cele szkolenia

- Celem kursu jest pomoc uczestnikom w zrozumieniu zagadnień związanych z podatkiem VAT.
- Cel zajęć zostanie osiągnięty poprzez przekazanie, w sposób maksymalnie przystępny, jasny i jednoznaczny dostępnej dla każdego wiedzy z zakresu konstrukcji oraz zasad rozliczania podatku VAT. Specyfika kursu polega na założeniu, że jego uczestnicy nie muszą posiadać wiedzy z zakresu podatku VAT i oczekują przystępnego wprowadzenia do tej dziedziny prawa podatkowego.
- Kurs umożliwi również zapoznanie się z problematyką podatku VAT pod kątem przygotowywania się do egzaminów państwowych (dla kandydatów na biegłych rewidentów, doradców podatkowych, na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych). Zajęcia prowadzone są głównie metodą warsztatową, budującą umiejętności szybkiej analizy problemu i skutecznego rozwiązywania najtrudniejszych kwestii jakie pojawiają się w podatku VAT.

Korzyści

- Kurs umożliwia zdobycie wszechstronnej wiedzy i umiejętności każdej osobie, która zamierza skutecznie i profesjonalnie rozliczać podatek VAT w firmie i szuka sposobu podniesienia swoich praktycznych kwalifikacji zawodowych.
- Rozwiązywanie testów i liczenie zadań z zakresu podatku VAT w ramach transakcji krajowych i zagranicznych opartych na zagadnieniach będących przedmiotem egzaminów, to kompendium wiedzy i umiejętności praktycznych dla kandydatów przygotowujących się do egzaminów państwowych.

Kto skorzysta

- Szkolenie jest adresowane w głównej mierze do osób z działów księgowych i finansowych, controlingu i audytu, wdrażanych w zagadnienia rozliczeń podatku VAT.

Program

1. Nauka prawidłowego klasyfikowania czynności opodatkowanych VAT, czyli zakres przedmiotowy opodatkowania i czynności wyłączone z opodatkowania (przygotowuje do szybkiego i trafnego klasyfikowania operacji gospodarczych pojawiających się w treści zadań egzaminacyjnych)

Zakres przedmiotowy opodatkowania - odpłatność dostawy towarów oraz świadczenia usług

- Brak zachowania warunków oraz form określonych prawem a opodatkowanie czynności,
- Towary i usługi w ustawie o VAT a klasyfikacje statystyczne PKWiU,
- Dostawa towarów o charakterze odpłatnym,
- Czynności nieodpłatne będące dostawą towarów,
- Dostawa towarów w łańcuchu podatników,
- Pojęcie towarów i prawa do rozporządzania towarem jak właściciel,
- Sprzedaż i zamiana, reklamacje
- Przeniesienie własności towaru w miejsce świadczenia pieniężnego,
- Przeniesienie własności nieruchomości oraz gruntu w zamian za zwolnienie z długu,
- Wypłata zysku w formie towaru
- Odszkodowanie i kary umowne a opodatkowanie VAT itp.

-
- Opodatkowanie świadczenia usług,
 - Przeniesienie praw do wartości niematerialnych i prawnych,
 - Zaniechanie czynności albo tolerowanie czynności lub sytuacji,
 - Usługi nieodpłatne zrównane z odpłatnymi,
 - Świadczenie usług w zamian za wierzytelność,
 - Oddanie nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste oraz zbycie tego prawa,
 - Sprzedaż praw, udzielanie licencji, przeniesienie praw autorskich,
 - Sprzedaż udziału we współwłasności rzeczy,
 - Wniesienie aportu, know-how, Umowa użyczenia,
 - Opodatkowanie dotacji, subwencji i dofinansowania,
 - Kontrakty menadżerskie – sposób opodatkowania kadry zarządzającej a VAT itp.

Czynności wyłączone z opodatkowania

- Zbycie przedsiębiorstwa lub zakładu (oddział) samodzielnie sporządzającego bilans,
- Aport przedsiębiorstwa do spółki,
- Czynności, które nie mogą być przedmiotem prawnie skutecznej umowy,
- Niedobory w VAT
- Usługi związane z działalnością przedsiębiorstwa,
- Przekazanie towaru do własnego sklepu (zakładu, oddziału),
- Nieodpłatne przesunięcie środków trwałych,
- Nabywanie i zbywanie akcji lub udziałów a VAT,
- Sprzedaż udziałów w spółce z o.o. itp.

1. Przekazania nieodpłatne, darowizny – CO OPODATKOWAĆ A CO POZOSTAWIĆ POZA REGULACJĄ VAT (szczególnie ważne zagadnienia z punktu widzenia klasyfikacji podatku naliczonego i należnego podczas rozwiązywania zadań)

- Reprezentacja i reklama, informacja handlowa oraz usługi reklamowe,
- Katalogi, książki, plakaty i foldery rozdawane bezpłatnie,
- Przekazanie innym podmiotom stojaków, regałów itp.,
- Przekazywanie urządzeń do używania sprzedawcom w ramach umowy użyczenia i innych,
- Zakup usług obcych na potrzeby reprezentacji i reklamy,
- Prezenty, próbki, nagrody w konkursach itp.,
- Przekazywanie artykułów spożywczych,
- Reklama radiowa i telewizyjna, szyldy, logo firmy, wizytówki itp.,
- Przekazanie towarów i świadczenie usług na rzecz pracowników i kontrahentów,
- Problematyka ZFŚS a podatek VAT.

1. Co jest dla podatnika podatkiem należnym a co naliczonym – klasyfikacja transakcji w VAT pod kątem: podatek należny/naliczony (klucz do sukcesu poprawnego rozwiązywania zadań i testów)

- Moment powstania obowiązku podatkowego oraz podstawa opodatkowania – zasady opodatkowania sprzedaży (terminy, zasady częściowego wykonania usług, zaliczki i inne częściowe przedpłaty w obrocie krajowym, od jakiej kwoty nalicza się VAT, co dolicza się do kosztów sprzedaży, rabaty, zwroty towarów i reklamacje, częściowe płatności, opakowania zwrotne, kaucje.
- Stawki podatkowe w ustawie o VAT i wpływ na rodzaj zawieranych transakcji, możliwość zastosowania stawek preferencyjnych itp
- Zwolnienia przedmiotowe od VAT – ustawowe, poza ustawowe oraz towary używane (rzeczy ruchome i nieruchomości) itp.
- Podatek naliczony – prawa i obowiązki podatnika, katalog zakupów i kosztów w działalności oraz zakazów ustawowych i wynikających z rozporządzeń wykonawczych (zasady ogólne, terminy

obniżenia podatku należnego o podatek naliczony, faktura a prawo do odliczenia podatku, wydatki bez prawa do odliczenia podatku naliczonego, zakaz odliczania podatku, zakaz odliczania podatku od wydatków na paliwo, usługi noclegowe i gastronomiczne oraz z tyt. darowizn i nieodpłatnego przekazania oraz świadczenia usług, wady formalne dokumentacji i zakazy odliczania podatku naliczonego.

- Zwroty w podatku VAT, nadpłaty i odliczanie częściowe podatku oraz korekta podatku naliczonego – zasady ustawowe i sposoby rozwiązań technicznych itp.
- Korygowanie sprzedaży i zakupu w obrocie krajowym i zagranicznym
- Zdarzenia losowe i postanowienia umowne – różne sposoby korygowania, Obowiązki i prawa sprzedawcy oraz kupującego, korekta deklaracji w podatku, korekty zwiększające i zmniejszające podatek – zasady i terminy ewidencjonowania.

1. Handel zagraniczny w podatku VAT, czyli rozliczanie transakcji z krajami UE oraz import, eksport – nauka zasad ustalania rodzaju transakcji i sposobu rozliczania (najczęściej pojawiające się zagadnienia egzaminacyjne na testach i w zadaniach)

Wewnątrzspółnotowe: dostawa i nabycie oraz import, eksport towarów

- Wyłączenia z WDT i WNT, czynności zrównane z WDT i WNT,
- Kiedy transakcja unijna a kiedy eksport czy import?
- Data dokonania dostawy i nabycia – moment wystąpienia czynności prawnej w VAT,
- Ustalanie miejsca opodatkowania towarów dostawie towarów – opodatkowanie w Polsce i innych krajach UE,
- Ustalanie ceny transakcji – podstawa opodatkowania,
- Brak faktury od kontrahenta – ustalanie cent transakcji,
- Sprzedaż i zakup towarów z montażem – sposoby rozliczania transakcji,
- Problematyka zaliczek zagranicznych – kwoty i terminy rozliczania,
- Reklamacje w transakcjach zagranicznych, wywóz i przywóz na terytorium kraju prezentów i próbek,
- Obowiązek podatkowy – terminy rozliczeń, wystawianie faktury,
- Kurs waluty – wpływ na wysokość transakcji, przeliczanie faktur wystawianych w walucie obcej,
- Stawka 0% VAT – data rozliczania transakcji,
- Brak dokumentacji WDT i eksporcie – metody liczenia podatku w przypadku zastosowania stawki krajowej,

Transakcje wielostronne i łańcuchowe – zasady rozliczania na przykładach i w ćwiczeniach

- Szczególna procedura dla transakcji trójstronnych,
- Rozliczanie transakcji łańcuchowych dokonywanych na terytorium Wspólnoty,
- Rozliczanie transakcji łańcuchowych gdy jeden z podmiotów jest firma spoza UE,
- Przemieszczanie towarów pomiędzy różnymi krajami UE i krajami trzecimi – schematy opodatkowania,
- Magazyny konsygnacyjne – nowość w polskich przepisach VAT.

Usługi zagraniczne

- Dokumentacja usług zagranicznych,
- Podstawowa zasada określania miejsca świadczenia usług i wyjątki od tej zasady,
- Zasady ustalania miejsca świadczenia – podział usług na kategorie,
- Stawka VAT w usługach zagranicznych,
- Termin rozliczania usług – obowiązek podatkowy,
- Import usług a usługa świadczona poza terytorium kraju,
- Usługa jako element kalkulacyjny ceny towaru.

Harmonogram zajęć

16 – 17.10.2010

23 – 24.10.2010