



Centrum Kształcenia Personalnego  
ul. Orla 12 lok. 70  
58-560 Jelenia Góra

tel.: 75-76-15-883  
tel.: 75-64-74-765  
fax: 75-76-15-882  
e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl  
www.masterbiznes.pl

wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007

## SZKOLENIE DOFINANSOWANE

Szanowni Państwo serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu dofinansowanym z projektu: „Rozwój Służb Finansowo-Księgowych”. Dzięki naszym Partnerom z branży consultingowej mogliśmy obniżyć koszty szkolenia aż o 50%.

### KOMPLEKSOWE OMÓWIENIE ZMIAN W PODATKU VAT W ROKU 2014. OMÓWIENIE KONTROWERSYJNYCH ZAGADNIENI. INTERPRETACJE ORGANÓW PODATKOWYCH.

(Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 5 pkt.)

#### Terminy:

- Kraków - 11.04.2014r. - Europrofes Sp. z o. o., Kraków, Al. Krasińskiego 10/4
- Katowice – 16.04.2014r.- Europrofes Sp. z o. o, Katowice, ul. Stawowa 10

Harmonogramy szkoleń dostępne na naszej stronie [www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl) (zakładka Szkolenia jedno- i dwudniowe).

**Cena po dofinansowaniu - 190 zł netto oraz 50 zł za materiały szkoleniowe.**

Do powyższych cen należy doliczyć podatek VAT w wysokości 23%. Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, przerwę kawową, obiad, certyfikat ukończenia szkolenia.

#### Prowadzący:

**Aleksandra Majnusz** - doradca podatkowy w spółce Rödl & Partner. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz podatkiem VAT w szczególności w zakresie rozliczania zakładów zagranicznych przedsiębiorstw. Posiada również bogate doświadczenie w przeprowadzaniu przeglądów podatkowych, w tym due diligence na potrzeby M&A.

**Agnieszka Żydziać** - doradca podatkowy w spółce Rödl & Partner. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT, podatkiem dochodowym od osób fizycznych i podatkiem dochodowym od osób prawnych, zwłaszcza z zakresu cen transferowych i zagranicznego prawa międzynarodowego. Prowadzi także rozliczenia podatkowe pracowników zagranicznych.

Kartę zgłoszenia do udziału w szkoleniu prosimy przesłać faxem lub e-mailem. Na szkolenie można się także zapisać wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej: [www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl) (zakładka Szkolenia jedno- i dwudniowe).

#### Karta zgłoszenia do udziału w szkoleniu.

Pełna nazwa zakładu pracy: .....  
Dokładny adres: ..... e-mail: .....  
NIP: ..... Telefon: ..... Fax: .....

prosimy wypełnić – czytelnie, drukiem

Lp.	Nazwisko i imię
1.	
2.	
3.	

Warunkiem uczestnictwa w szkoleniu jest przesłanie zgłoszenia oraz dokonanie wpłaty. Płatność na podstawie faktury VAT. Rezygnację z udziału w szkoleniu przyjmujemy na podstawie pisemnej informacji w terminie nie krótszym niż 4 dni roboczych przed terminem szkolenia. W przypadku późniejszej rezygnacji zgłoszonej osoby/osób lub jej/ich nieobecności jesteśmy zmuszeni pobrać 100% należności za szkolenie.

.....  
pieczęć firmy

.....  
podpis osoby upoważnionej



Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

tel.: 75-76-15-883

tel.: 75-64-74-765

fax: 75-76-15-882

e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl

www.masterbiznes.pl

**wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007**

## PROGRAM SZKOLENIA

### **I. Nowelizacja ustawy o podatku VAT w 2013 r. – podsumowanie najbardziej istotnych zmian.**

- Nowelizacja procedury ulgi na złe długi.
- Rozszerzenie katalogu towarów podlegających odwrotnemu obciążeniu.
- Instytucja solidarnej odpowiedzialności nabywcy oraz dostawcy w świetle art. 105a VAT.

### **II. Analiza obowiązującego stanu prawnego oraz nowelizacji VAT w roku 2014.**

#### **1. Zmiany ustawy obowiązujące od dnia 1 stycznia 2014 r.**

##### **1.1. Moment powstania obowiązku podatkowego.**

- Dokonanie dostawy towarów i wykonanie usługi. Częściowe wykonanie usługi.
- Znowelizowany szczególny moment powstania obowiązku podatkowego.
- Otrzymanie całości lub części zapłaty. Świadczenia o charakterze okresowym i ciągłym.
- Transakcje WDT oraz WNT. Eksport i import towarów. Eksport i import usług.

##### **1.2. Podstawa opodatkowania.**

- Nowa definicja podstawy opodatkowania, pojęcie zapłaty.
- Dotacje, subwencje, dopłaty o podobnych charakterze.
- Świadczenia o charakterze kompleksowym.
- Elementy tworzące podstawę opodatkowania. Elementy wyłączone z podstawy.
- Transakcje międzynarodowe.
- Obniżenie podstawy opodatkowania.

##### **1.3. Prawo do odliczeni podatku naliczonego.**

- Zmiany w określaniu podatku naliczonego. Ograniczenia w prawie do jego odliczenia.
- Moment powstania prawa do doliczenia podatku naliczonego,
- Prawo do odliczenia a data otrzymania faktury. Prawo do odliczenia a otrzymanie zaliczki.

##### **1.4. Zasady dotyczące wystawiania faktur VAT.**

- Definicja faktury i faktury elektronicznej.
- Elementy konieczne faktur. Terminy wystawiania faktur.
- Faktury wystawiane w przypadkach szczególnych.
- Faktury uproszczone, faktury na żądanie oraz faktury zbiorcze.
- Korekty faktur i noty korygujące. Zniesienie faktur wewnętrznych.
- Nowe rozporządzenie wykonawcze.

##### **1.5. Zasady opodatkowania dostawy towarów używanych w 2014 r.**

- Przypadki które umożliwiają zastosowanie zwolnienia dla towarów używanych.
- Podatkowe rozliczenie sprzedaży używanych samochodów osobowych.

##### **1.6. Zasady odliczania VAT w przypadku samochodów osobowych i ciężarowych w 2014r.**

- Plany Ministerstwa Finansów na 2014 r. dotyczące odliczania VAT od zakupu samochodów oraz od ponoszonych wydatków eksploatacyjnych.
- Kryteria decydujące o zakresie prawa do odliczenia.
- Prawo do odliczenia od nabycia samochodu a prawo do odliczenia od zakupu paliwa.

##### **1.7. Zmiany pozostałe.**

- Nowa definicja terenów budowlanych.
- Doprecyzowanie definicji działalności gospodarczej.
- Zmiany w zakresie zwolnień podmiotowych i przedmiotowych.

#### **2. Pozostałe zagadnienia problemowe.**

- Przepisy określające obowiązek podatkowy przed nowelizacją niezgodne z Dyrektywą VAT.
- Ubezpieczenie przedmiotu leasingu.
- Istotne uchwały dla branży budowlanej.
- Oszustwa dostawcy a prawo do odliczenia podatku naliczonego VAT.

#### **3. Ocena nowych regulacji.**

- Zmiana sposobu rozliczania VAT.
- Obszary ryzyka podatkowego.