



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.