



## **Program szkolenia „Nowelizacja VAT 2013/2014 w interpretacji organów podatkowych” – 13.11.2013r.**

### **CEL:**

Częste zmiany przepisów związanych z nowelizacją dyrektyw unijnych i ustawy VAT, kłopotliwe interpretacje dla podatników VAT to nowe problemy na linii podatnik – urząd skarbowy. Celem szkolenia jest rozwikłanie najbardziej kłopotliwych problemów dla podatników po nowelizacji przepisów w zakresie podatku VAT. Podatek VAT jest jednym z największych obszarów zainteresowania oskarżycieli w urzędach skarbowych, stosujących wobec podatników coraz dotkliwsze kary. Celem spotkania jest uzyskanie praktycznej wiedzy nt. Jak zminimalizować obciążenie podatkiem VAT i jednocześnie nie popaść w konflikt z fiskusem?

### **KORZYŚCI DLA UCZESTNIKÓW:**

Poznanie praktycznej strony znowelizowanych obszarów VAT aby jak najmniejszym kosztem móc dostosować się do nowej rzeczywistości i wymogów organów podatkowych; sprawne i skuteczne rozwiązywanie problemów jakie powstały podatnikom VAT poprzez pokazanie metod i legalnych sposobów współpracy z organami podatkowymi. Ukazanie specyfiki przepisów karno skarbowych w świetle praktyki i orzecznictwa..

### **SYLWETKA TRENERA:**

#### **LUIZA PIEPRZYK - Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT**

Wieloletni pracownik organów podatkowych (staż 15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący jako specjalista ds. handlu wewnątrzspółnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzspółnotowych. Doświadczony trener pracowników organów podatkowych oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów, odznaczony członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Uznany wykładowca wyższych uczelni, współpracujący również w charakterze trenera, wykładowcy, konsultanta z kluczowymi firmami szkoleniowymi i prawnymi w Polsce.

### **PROGRAM:**

- Refakturowanie usług – kontrowersyjny wyrok ETS w polskiej sprawie – analiza przypadku

- **Korekta podatku należnego i naliczonego w uldze na złe długi – INSTRUKCJA DLA WIERZYCIELA i DŁUZHNIKA w pytaniach i odpowiedziach**

- **Nieodpłatne przekazania i darowizny** – problematyka akcji promocyjnych i marketingowych, nieodpłatnych świadczeń po uchyleniu przepisów dotyczących materiałów reklamowych i informacyjnych

- **Sporadyczność i okazjonalność transakcji a odliczanie częściowe w VAT i korekta** – praktyczna nowelizacja dla podatników art. 90 i 91

- **Towary używane w przedsiębiorstwie** – konsekwencje w VAT sprzedaży tzw. wyposażenia firmy po 1 stycznia 2013 r. dotyczące rzeczy ruchomych i nieruchomości

- **Terminy rozliczania i dokumentowania transakcji - moment powstania obowiązku podatkowego oraz podstawa opodatkowania czyli elementy kalkulacyjne ceny na fakturze**– zasady opodatkowania sprzedaży (terminy, zasady częściowego wykonania czynności, 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).

- **Korygowanie sprzedaży i zakupu w obrocie krajowym** -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 od stycznia 2013 r. oraz 2014 r.

- **Faktura VAT** – nowości w zasadach rozliczania i dokumentowania transakcji po zmianach w przepisach ustawowych i wykonawczych – na co powinien uważać podatnik VAT?

- **Przesyłanie faktur drogą tradycyjną i elektroniczną, zasady odliczania podatku naliczonego z faktur elektronicznych i papierowych od 2013 r.**– NOWE PROCEDURY I POMYSŁY NA USPRAWNIECIE OBIEGU DOKUMENTÓW

- **Brak zapłaty a korekta podatku naliczonego** – nowe, rygorystyczne zasady nakładające wnikliwą kontrolę płatności z kontrahentami; powrót sankcji 30% dla podatnika VAT

- **Podatek naliczony** –nowe prawa i obowiązki podatników w zakresie terminów i zasad rozliczania

- **Samochód w działalności gospodarczej a podatek VAT** – nowe ograniczenia w odliczaniu VAT od nabycia samochodów i paliwa od 2014 r. do 2018 r.

- **Eksport, import towarów** – nowa definicja utrudniająca dokumentowanie transakcji, zastosowanie stawki 0% w VAT w przypadku wywozu oraz zasady rozliczania zaliczki w eksporcie

- **Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów** – nowości dotyczące dokumentacji potwierdzających wywóz, brak rejestracji VAT UE a stawka 0% VAT, brak NR VAT na fakturze a stawka 0% VAT

- **Transakcje nieuznawane za WDT/WNT** – różne rodzaje przemieszczenia towarów a klasyfikacja transakcji
- **Sprzedaż ciągła – rozliczanie WDT** – czy taki sposób rozliczania opłaca się polskiemu podatnikowi?
- **Zaliczki w WDT i WNT** – konsekwencje nowelizacji przepisów i sposób rozliczenia
- **Miejsce świadczenia w WNT** – nowości w rozliczaniu transakcji i nowe obowiązki polskiego podatnika
- **Miejsce świadczenia w imporcie towarów** – problematyka dopuszczenia towarów do obrotu w innym państwie członkowskim UE – jak kwalifikować transakcje?
- **Podstawa opodatkowania WNT oraz podatek naliczony w WNT** – najbardziej kontrowersyjne zmiany VAT w zakresie handlu zagranicznego
- **Polski podatnik VAT wygrywa w sądach** – analiza kontrowersyjnego orzecznictwa
- **Zasady rozliczania usług zagranicznych w podatku VAT po nowelizacji przepisów** – problemy praktyczne