

oferta szkolenia:

„Akademia podatku VAT w budżecie jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian od stycznia 2017 roku”

05.-06.09.2016r., Rewal

MW Consulting, Pl. Batorego 3/209, 70-207 Szczecin

Numer z rejestru instytucji szkoleniowych: 2.32/00022/2010

Tel.: + 48 791 200 809, Fax: + 48 91 431 09 38, Adres e-mail: sekretariat@mw-consulting.com.pl

Strona www: mw-consulting.com.pl



konferencje



doradztwo



szkolenia



pośrednictwo pracy

1. adresaci szkolenia

Szkolenie adresowane jest do osób, które dotąd nie miały w ogóle doświadczenia z podatkiem VAT, albo których wiedza w tym zakresie jest bardzo elementarna. Szkolenie może być również doskonałym narzędziem powtórzeniowym dla tych osób, które specjalizują się w jakimś obszarze VAT (np. faktury VAT), ale odczuwają braki w zakresie podstawowych informacji o tym podatku.

2. cel szkolenia

Celem szkolenia jest wypełnienie „luki podatkowej”, która bardzo często przeszkadza w codziennej pracy z podatkami i jest powodem niepewności podatkowej.

3. organizacja szkolenia

Tytuł szkolenia:	„Akademia podatku VAT w budżecie jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian od stycznia 2017 roku”
Termin realizacji szkolenia:	05-06 września 2016 r. (2 dni szkoleniowe)
Liczba godzin lekcyjnych szkolenia:	12 godzin lekcyjnych
Miejsce szkolenia:	Hotel Sunset Spa, ul. Klifowa 14, 72-344 Rewal
Termin zgłoszenia:	do dnia 22.08.2016r. Osoby, które zostaną zakwalifikowane do udziału w szkoleniu otrzymają potwierdzenie drogą elektroniczną.

INWESTYCJA	OPCJA I	OPCJA II	OPCJA III
cena netto szkolenia za osobę	1 190,00zł*	990,00zł*	790,00zł*
szkolenie	✓	✓	✓
materiały szkoleniowe	✓	✓	✓
nocleg	pokój 1-os.	pokój 2-os.	bez noclegu
wyżywienie	1 x śniadanie 2 x obiad 1 x kolacja	1 x śniadanie 2 x obiad 1 x kolacja	2 x obiad
serwis kawowy	✓	✓	✓
zaświadczenie zgodne ze wzorem MEN	✓	✓	✓
ubezpieczenie NNW	✓	✓	✓
opieka organizacyjna na miejscu szkolenia	✓	✓	✓
dojazd na szkolenie	Przedstawiona oferta cenowa może zostać zwiększona o koszt dojazdu uczestnika na szkolenie. W tym celu prosimy o kontakt z organizatorem szkolenia.		

* W przypadku finansowania szkolenia w co najmniej 70% ze środków publicznych zastosowana zostanie stawka **ZW**. W innym przypadku firma MW Consulting zastosuje stawkę **23%**.

4. program szkolenia

I. Podatek VAT - istota i zasady:

1. istota podatku VAT,
2. zasady podatku VAT (neutralność, proporcjonalność, powszechność, równość, potrącalność i inne zasady),
3. podatek VAT a podatek od wartości dodanej,
4. akty prawne w zakresie podatku VAT (Dyrektywa 112, Dyrektywy w zakresie zwrotu VAT, rozporządzenia Rady, ustawa o VAT i przepisy wykonawcze).

II. Towary i usługi - czyli co podlega opodatkowaniu VAT:

1. definicja dostawy towarów oraz świadczenia usług oraz jej praktyczne znaczenie,
2. nieodpłatne przekazania towarów i nieodpłatne świadczenie usług,
3. rozliczenia walutowe - sposób przeliczania faktur walutowych na przykładach,
4. dostawa towarów i świadczenia usług - problemy praktyczne,
5. powszechność opodatkowania podatkiem VAT - praktyczne ujęcie (bonusy, premie pieniężne, itp.).

III. Podatek należny - obowiązek podatkowy w VAT:

1. kiedy powstaje obowiązek w podatku VAT,
2. opodatkowanie zaliczek,
3. usługi ciągłe i dostawy ciągłe,
4. czynności rozliczane w okresach,
5. usługi budowlane,
6. najem, dzierżawa oraz media,
7. refakturowanie usług,
8. warunki handlowe, umowy, protokoły a podatek VAT.

IV. Podatek naliczony - czyli jak odliczać podatek VAT:

1. zasady ustalania terminu odliczenia podatku naliczonego,
2. korelacja odliczenia podatku z obowiązkiem podatkowym u dostawcy,
3. znaczenie otrzymania faktury a prawo do odliczenia podatku,
4. terminy zwrotu podatku,
5. podatnicy wykonujący jedynie czynności poza terytorium Polski - zasady zwrotu podatku,
6. odliczenie VAT a koszty uzyskania przychodów.

V. Fakturowanie i dokumentacja VAT:

1. podmioty zobowiązane do fakturowania,
2. dane niezbędne na każdej fakturze,
3. dodatkowe elementy faktury (obowiązkowe i dobrowolne),
4. sposób wykazywania kwot podatku VAT na fakturze,
5. faktury wystawiane w przypadku sprzedaży zwolnionej,
6. faktury przy czynnościach wewnątrzspółnotowych i faktury (dowody) wewnętrzne,
7. faktury zaliczkowe,
8. „anulowanie” faktur VAT,
9. terminy wystawiania faktury VAT,
10. faktury w formie elektronicznej,
11. faktury i noty korygujące,
12. duplikaty faktur,
13. dokumenty uznawane za faktury.

VI. Deklaracje i ewidencje VAT:

1. deklaracje VAT - rodzaje i zasady,
2. informacje podsumowujące VAT-UE,
3. rozliczenia miesięczne i kwartalne na przykładach,
4. metoda kasowa a deklaracje podatkowe,
5. terminy wpłaty podatku,
6. wpłaty zaliczek podatkowych,
7. regulacje w zakresie ewidencji VAT oraz sankcje,
8. rejestracja zdarzeń za pomocą kas rejestrujących.

VII. Podstawa opodatkowania VAT:

1. rabaty, bonifikaty i inne obniżenia podstawy opodatkowania,
2. potwierdzenie odbioru faktury korygującej - praktyczny wymiar problemu i sposób postępowania,
3. podstawa opodatkowania wyrażona w walucie obcej.

VIII. Obliczanie prewspółczynnika sprzedaży oraz odliczanie VAT za pomocą prewspółczynnika od 1 stycznia 2016r.:

1. pojęcie „działalności gospodarczej” w rozumieniu przepisów dotyczących prewspółczynnika,
2. odliczenie VAT w stosunku do towarów wykorzystywanych zarówno w działalności gospodarczej, jak również pozostających poza działalnością gospodarczą,
3. wybór sposobu obliczania prewspółczynnika,
4. czy podmioty sektora finansów publicznych są zobligowane do obliczania prewspółczynnika za pomocą metody obrotowo-przychodowej?
5. obliczanie prewspółczynnika za pomocą metody obrotowo-przychodowej,
6. obroty nieuwzględniane przy obliczaniu prewspółczynnika,
7. dotacje oraz subwencje a rozliczanie prewspółczynnika,
8. obliczanie prewspółczynnika uwzględniającego ilość osób zatrudnionych,
9. obliczanie prewspółczynnika sprzedaży określanej poprzez ilość roboczogodzin,
10. obliczanie prewspółczynnika za pomocą powierzchni nieruchomości,
11. otrzymane dotacje oraz subwencje a określanie proporcji sprzedaży,
12. rozporządzenie MF a zasady obliczania prewspółczynnika sprzedaży.

IX. Korekta podatku naliczonego po nowelizacji przepisów w 2016r.:

1. korekta roczna - podmioty zobligowane do jej dokonania w wyniku nowelizacji przepisów,
2. przepisy przejściowe dotyczące korekty podatku naliczonego,
3. sposób dokonywania korekt w deklaracji VAT (tzw. korekty bieżące i korekty roczne),
4. obowiązek korekty podatku naliczonego w przypadku zmiany prawa do odliczenia podatku naliczonego,
5. korekta VAT w świetle orzecznictwa Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej oraz krajowych sądów administracyjnych,
6. podmioty zobligowane po nowelizacji przepisów do korekty podatku naliczonego z tytułu nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
7. środki trwałe oraz nieruchomości podlegające obowiązkowi korekty 5- i 10-letniej,
8. moment rozpoczęcia korekty,
9. zasady obliczania korekty 5- i 10-letniej,
10. wykazywanie korekty 5- i 10-letniej w deklaracji VAT,
11. sprzedaż lub zmiana przeznaczenia środka trwałego lub nieruchomości w okresie korekty,
12. likwidacja lub kradzież środka trwałego w okresie korekty.

X. Pojęcie podatnika VAT w przypadku podmiotów sektora finansów publicznych w świetle orzeczenia TSUE z dnia 29 września 2015r. w sprawie gminy Wrocław:

1. definicja „podatnika” w polskich oraz unijnych przepisach, pojęcie „organu władzy publicznej”,
2. jednostki budżetowe a status podatnika VAT,
3. samorządowe zakłady budżetowe i ich status na gruncie VAT,
4. agencje wykonawcze a status podatnika VAT,
5. instytucje gospodarki budżetowej i ich status podatkowy,
6. państwowe fundusze celowe.

W celu dostosowania zakresu szkolenia do Państwa indywidualnych potrzeb przedstawiony program może zostać poszerzony o Państwa sugestie. Prosimy o przesyłanie informacji dot. tematów, które chcieliby Państwo omówić w trakcie szkolenia oraz pytań do trenera drogą mailową na adres: sekretariat@mw-consulting.com.pl

5. trener

Mariusz Nowak. Doradca podatkowy, doktorant Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Pięcioletnie doświadczenie zawodowe na stanowiskach kierowniczych w urzędzie skarbowym, gdzie specjalizował się w kontrolach podatkowych, postępowaniach podatkowych oraz postępowaniach egzekucyjnych w administracji. Dwuletnie doświadczenie zawodowe w jednej z największych firm produkcyjnych świata, w której zajmował się doradztwem podatkowym. Obecnie prezes zarządu w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego Goldenstein.

Specjalista w zakresie VAT dla jednostek sektora finansów publicznych.

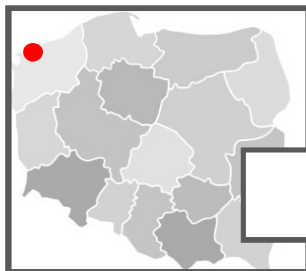
Zajmuje się obsługą prawnopodatkową polskich oraz międzynarodowych firm. Posiada szerokie doświadczenie w prowadzeniu szkoleń dla urzędów skarbowych, biur rachunkowych, księgowych oraz dla przedsiębiorców. Jest autorem publikacji w biuletynie finansowym i w gazecie prawnej. Od 2013 roku posiada uprawnienia niemieckiego doradcy podatkowego.

6. plan szkolenia

I DZIEŃ		II DZIEŃ	
11:00 - 12:00	przyjazd	08:00 - 09:00	śniadanie
12:00 - 13:30	szkolenie	09:00 - 10:30	szkolenie
13:30 - 14:30	obiad	10:30 - 10:45	przerwa
14:30 - 16:00	szkolenie	10:45 - 12:15	szkolenie
16:00 - 16:15	przerwa	12:15 - 12:30	przerwa
16:15 - 17:45	szkolenie	12:30 - 14:00	szkolenie
19:00	kolacja	14:00 - 14:45	obiad
		15:30	wyjazd

7. miejsce szkolenia

Szkolenie odbywać się będzie w Hotelu Sunset Spa w Rewalu. Hotel Sunset Spa to komfortowy kompleks rekreacyjno-biznesowy, usytuowany w bezpośrednim sąsiedztwie pięknej, piaszczystej plaży. To jedyny hotel w Rewalu, charakteryzujący się tak bogatą ofertą rekreacyjną, na każdą pogodę i na każdą porę roku. Obiekt dysponuje komfortową, klimatyzowaną salą konferencyjno-szkoleniową dla 100 osób, której pełne wyposażenie konferencyjne zapewni uczestnikom optymalne warunki do pracy i nauki.



Hotel Sunset Spa
ul. Klifowa 14, 72-344 Rewal

