



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA S.C.
AGNIESZKA
NOWAK, BEATA
MĄDROSZYK



Szkolenie: VAT w praktyce + zmiany na 2025 rok! Najbardziej dyskusyjne i wymagające interpretacji przypadki w rozliczaniu podatku. Darowizny, nieoczywiste przypadki "sprzedaży", refakturowanie, dostawa nieruchomości i zwolnienia z VAT, transakcje łańcuchowe, należyta staranność i wiele innych.

Numer usługi 2024/11/20/46010/2422603

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 11.12.2024 do 11.12.2024

675,27 PLN brutto

549,00 PLN netto

135,05 PLN brutto/h

109,80 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	05-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie ma na celu przedstawienie praktycznych wskazówek, jak skutecznie korzystać z aktualnych interpretacji i orzecznictwa sądów, aby uniknąć nieprawidłowości w rozliczeniach VAT oraz zminimalizować ryzyko sporów z organami podatkowymi.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się wiedzą w zakresie przepisów podatku VAT z szczególnym uwzględnieniem interpretacji i orzeczeń sądów.	Uczestnik charakteryzuje przekazania na cele osobiste, darowizny, dostawę nieruchomości w kontekście podatku VAT, prawidłowo określa obowiązek podatkowy, podstawę i miejsce opodatkowania, rozwiązuje problemy związane z fakturowaniem i należyłą starannością. Uczestnik monitoruje zmiany w VAT na 2025r.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

zawiera

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

potwierdza

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

potwierdza

Program

1. Przekazania na cele osobiste, darowizny i inne nieodpłatne świadczenia, w tym np. wyjaśnienie:

- w których przypadkach można zastosować stawkę 0% od darowizny na cele związane z pomocą osobom poszkodowanym powodzią a w których nie pomimo spełnienia warunków z rozp. MF;
- w jakich sytuacjach można a w jakich nie można odliczyć VAT naliczonego od darowanych towarów;
- czy każde nieodpłatne świadczenie (istotne kwotowo) musi podlegać opodatkowaniu VAT, jeśli podatnik odliczył VAT naliczony?

2. Nieoczywiste przypadki „sprzedaży” w VAT, w tym np.:

- a. odszkodowania – w jakich sytuacjach powinny być z VAT, a w jakich są poza VAT?
- b. zwrot kosztów a refakturowanie;
- c. refakturowanie a świadczenia kompleksowe;
- d. wykonawstwo zastępcze – refakturowane czy nie?
- e. najem z VAT albo bez VAT;

3. Obowiązek podatkowy – kiedy powstaje?

- a. czy usługa jest wykonana w momencie rozpoczęcia czy w momencie zakończenia?
- b. okresy rozliczeniowe – w jakich przypadkach są możliwe?
- c. czy przelew z opisem zaliczka musi rodzić obowiązek podatkowy?
- d. zaliczka w WNT oraz w dostawie, od której VAT rozlicza nabywca?

4. Podstawa opodatkowania:

- a. „dopłaty” uzyskiwane przez podatnika, które nie wchodzą do podstawy opodatkowania, ale „zabierają” prawo do odliczenia?
- b. jaka stawka VAT na refakturę kosztów kurierskich?
- c. koszty dodatkowe razem czy odrębnie?
- d. rozliczenie korekt in minus/ in plus w PLN i w walutach;

5. Dostawa nieruchomości i zwolnienie z VAT:

- a. kiedy zwolnienie a kiedy opodatkowanie VAT;
- b. w jakich przypadkach można wybrać opodatkowanie VAT, a w których nie da się tego wybrać?
- c. błędne opodatkowanie VAT rodzi problem nie tylko dla nabywcy;
- d. zwolnienie z VAT a kwestia odliczenia VAT naliczonego;

6. Miejsce opodatkowania:

- a. transakcje łańcuchowe ciągle problematyczne, szczególnie w ramach nabyć;
- b. błędne opodatkowanie oznacza błędne rozliczenie VAT;
- c. WDT i eksport towarów – kto ma prawo do stawki 0%;

7. Problemy i wątpliwości związane z odliczaniem VAT, w tym:

- a. w jakich przypadkach podatnik nie może odliczyć VAT?
- b. czy na pewno nie mogą odliczyć VAT w przypadku wykonawstwa zastępczego?
- c. faktura z błędem a prawo do odliczenia – które błędy nie pozwalają/pozwalają na odliczenie?
- d. odliczanie „wsteczne”, w tym przez podatników niezarejestrowanych na VAT;
- e. przedawnienie prawa do odliczenia – 5 lat w kraju i 5 lat z zagranicy to nie te same 5 lat;

8. Fakturowanie – czy zawsze jest takie proste?

- a. okres, w którym można wystawić fakturę?
- b. faktury wystawione za wcześniej albo za późno?
- c. faktury błędnie wystawione – czy można wystawić korektę do 0?
- d. korekta do 0 i nowa faktura dla tego samego odbiorcy – czy tu jest jakieś ryzyko?
- e. anulowanie faktury – jak to zrobić i jak wykazać w JPK_VAT?

f. w jakich przypadkach można wystawić fakturę sprzedażową, mimo iż należałoby wystawić korektę in plus?

g. faktura wystawiona nielegalnie przez pracownika – kto odpowiada?

9. Należyta staranność:

a. nie wiadomo co to jest, ale coraz częściej musi być dochowywana;

b. także w nadzorze nad pracownikami;

c. a prawo do odliczenia;

d. a problem stawki 0% w eksporcie, mimo posiadania IE-599;

e. a problem stawki 0% w WDT, mimo posiadania wymaganych dokumentów przewozowych;

10. Zmiany na 2025 rok:

a. procedura SME

b. zmiany w obliczaniu limitu dla zwolnienia ze względu na obrót do 200 tys. zł (tzw. zwolnienia podmiotowego),

c. modyfikacja zasad określania kraju opodatkowania w przypadku usług wstępu na imprezy (np. edukacyjne) – jeżeli obecność na nich jest wirtualna (usługi B2B),

d. zmiana zasad określania kraju opodatkowania dla wykonywanych wirtualnie usług związanych z działalnością kulturalną, artystyczną, sportową, naukową, edukacyjną, rozrywkową lub podobną – jeżeli klient nie jest podatnikiem (usługi B2C),


e. zmiany w procedurze marży dotyczącej dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków,

f. zwolnienia z kas fiskalnych.

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
 VAT	Zdzisław Modzelewski	11-12-2024	09:30	14:30	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	675,27 PLN
Koszt usługi netto	549,00 PLN

Koszt godziny brutto	135,05 PLN
-----------------------------	------------

Koszt godziny netto	109,80 PLN
----------------------------	------------

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Zdzisław Modzelewski

Doradca podatkowy, praktyk, wykładowca z ponad 20-letnim doświadczeniem, mający na swoim koncie kilkaset przeprowadzonych szkoleń, wybitny specjalista w zakresie podatku VAT, występował jako ekspert komisji sejmowej w dziedzinie podatku VAT. W swojej praktyce zawodowej zajmował się zarówno bieżącym doradztwem podatkowym obejmującym m.in. opracowywanie opinii i analiz, w tym optymalizacji podatkowych, przeprowadzanie audytów podatkowych, jak również pomocą klientom w przygotowywaniu pism procesowych oraz reprezentacją klientów w postępowaniach podatkowych i przed sądem administracyjnym. Jest także współautorem m.in. 2 uznanych komentarzy podatkowych: „Ustawa o VAT”, Wydawnictwo C.H. Beck, Warszawa 2001 oraz „Ustawa o VAT Komentarz”

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

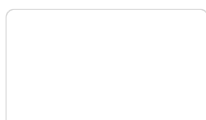
Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera.

Kontakt



Anna Markowska



E-mail senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031