

ZAWIADOMIENIE

Uprzejmie zawiadamiamy, że w dniu 20.03.2015 r. odbędzie się kurs nt.:

„Zmiany w podatku VAT od 1.01.2015 r. Interpretacje Ministra Finansów w sprawie bieżących rozliczeń VAT.”

Prowadzący: **Tadeusz Moczulo**

Cena: 300,- zł (brutto)

Termin nadsyłania zgłoszeń oraz wpłat upływa w dniu 13.03.2015 r.

CEL KURSU, SPOSÓB ORGANIZACJI

Kurs przeznaczony jest dla księgowych, biegłych rewidentów oraz innych osób, które dążą do podniesienia poziomu swojej wiedzy bądź utrwalenia posiadanych już wiadomości w zakresie prezentowanej tematyki.

Czas trwania kursu wynosi 8 godzin lekcyjnych.

Kurs będzie się odbywać w godzinach od 9⁰⁰ do 16¹⁵ w siedzibie Regionalnego Oddziału KIBR w Krakowie przy ul. F. Nullo 8.

ZAKRES TEMATYCZNY

Tematyka szkolenia - oprócz zmian od 1.01.2015 r. - obejmuje wiele trudnych, problematycznych zagadnień związanych z bieżącym rozliczaniem podatku, w szczególności: momentów powstania obrotu, podstawy opodatkowania, obniżek VAT, faktur, samochodów osobowych, kas fiskalnych oraz innych zagadnień.

A. Zmiany w podatku VAT od 1 stycznia 2015 r.

I Zmiany w ustawie o VAT:

1. rozliczenie VAT od importu towarów przez "upoważniony podmiot gospod."
2. rejestracja nowych podatników
3. WNT nowych samochodów

II Kasy fiskalne - likwidacja wielu zwolnień od 2015r.:

1. wykaz towarów i usług zwolnionych z ewidencji w kasach,
2. roczne i proporcjonalne limity obrotów poza kasą,
3. towary i usługi obowiązkowo ewidencjonowane w kasach,
4. terminy utraty zwolnień ze stosowania kas fiskalnych.
5. inne zagadnienia z w/w tematyki

B. Interpretacje Ministra Finansów w sprawie bieżącego rozliczania VAT

I Nowe momenty obowiązku podatkowego, w tym:

1. data wydania przewoźnikowi (koszty i ryzyko utraty towaru),
2. sprzedaż przez internet,
3. sprzedaż i przechowanie w magazynie sprzedawcy,
4. "media" refakturowane przy usługach najmu,
5. zaliczki na ściśle określone towary lub usługi,
6. zaliczki niepodlegające opodatkowaniu oraz fakturowaniu,

7. usługi ciągłe, w tym wykonane częściowo,
8. szczególne momenty obrotu (data faktury lub zapłaty),
9. energia, ciepło, gaz, usługi telekom.,
10. sprzedaż samochodu,
11. najem, dzierżawa, leasing,
12. roboty budowlane a data Protokołu odbioru robót,
13. remonty a roboty budowlane,
14. usługi ciągłe,
15. usługi turystyczne oraz gastronomiczne,

II Podstawa opodatkowania po zmianach:

1. sprzedaż z rabatem 99% lub za "złotówkę",
2. towary + transport, usługi kurierskie lub pocztowe,
3. koszty delegacji, diet, noclegów. usług zdrowotnych,
4. opłaty sądowe, skarbowe oraz inne poniesione koszty usług,
5. wydatki poniesione w imieniu i na rzecz nabywcy,
6. korekty, rabaty, opusty, zwroty towarów, reklamacje,
7. rabat dla trzeciego, końcowego nabywcy towarów,
8. kwoty za skrócenie umownego okresu najmu,
9. faktury korygujące lub inne dokumenty,
10. korekty przy "odwrotnym obciążeniu"
11. terminy korygowania obrotu,
12. opakowania zwrotne.

III Obniżki VAT - nowe rygory, zasady i terminy:

1. faktury otrzymane z kilkumiesięcznym opóźnieniem,
2. faktury zakupu, w tym wystawione przed sprzedażą,
3. terminy obniżek uzależnione od obrotu u sprzedawcy,
4. obniżki z faktur zaliczkowych,
5. korekta obniżek z faktur korygujących,
6. obniżki z faktur wystawionych po terminie,
7. związek zakupów z działalnością opodatkowaną.

IV Samochody – obniżki 50% lub 100%, zakazy,

1. obniżka 50% czy 100%,
2. samochody służbowe garażowane przy domu pracownika,
3. sporadyczny wynajem pracownikom - czy obniżka 100%,
4. samochód przy 1-osobowej działalności gospodarczej,
5. opłaty autostradowe, parkingowe, mycie, naprawy, garażowanie,
6. motocykle, gokarty

V Fakturowanie po zmianach

1. elementy faktury obowiązkowe oraz fakultatywne
2. faktura w cenach netto lub brutto
3. faktury zaliczkowe oraz końcowe
4. terminy wystawiania faktur ogólne oraz szczególne
5. faktury wystawione przed wydaniem towaru
6. faktury korygujące pojedyncze oraz zbiorcze
7. noty korygujące
8. duplikaty faktur

VI Opodatkowanie obrotów z zagranicą:

1. eksport towarów
2. import usług

3. WDT – wewnątrzspółnotowe dostawy
4. WNT – wewnątrzspółnotowe nabycie
5. fakturowanie transakcji z zagranicą

EFEKTY KSZTAŁCENIA

- aktualizacja i pogłębienie wiedzy w zakresie prezentowanej tematyki,
- uzgodnienie poglądów w zakresie posiadanej wiedzy i umiejętności,
- aktualizacja wiedzy i doskonalenie znajomości praktycznych rozwiązań dotyczących wprowadzanych zmian,
- nabycie umiejętności zastosowania uzyskanych informacji w praktycznych sytuacjach życia gospodarczego,
- umiejętność analizowania i przewidywania skutków prowadzonych działań i zastosowanych rozwiązań.

METODYKA KSZTAŁCENIA

Zajęcia będą prowadzone w formie wykładu (prezentacji) z wykorzystaniem aktywizujących form nauczania (sesje analizy przypadków, praca zespołowa, angażowanie uczestników do wymiany spostrzeżeń i wniosków). Podczas zajęć zastosowane będą metody i techniki nauczania, skoncentrowane na kształtowaniu praktycznych umiejętności rozwiązywania problemów.

SPOSÓB I FORMA ZALICZENIA

Uczestnictwo w kursie jest równoznaczne z jego zaliczeniem. Na zakończenie kursu uczestnik otrzymuje zaświadczenie o ukończeniu kursu zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych (Dz. U. Nr 34 poz. 186 z późn. zm.)

KADRA SZKOLENIOWA

Informacje na temat wykładowcy znajdują się w: PLIKI/KADRA SZKOLENIOWA