

ZAWIADOMIENIE

Uprzejmie zawiadamiamy, że w dniu 21.01.2015 r. odbędzie się kurs nt.:

„Zmiany VAT od 2015 r. oraz bieżące rozliczenia z uwzględnieniem urzędowych interpretacji oraz orzeczeń”

Prowadzący: **Tadeusz Moczulo**

Cena: 300,- zł (brutto)

Termin nadsyłania zgłoszeń oraz wpłat upływa w dniu 14.01.2015 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

I. Planowane zmiany w podatku VAT od 1.01.2015 r., między innymi:

1. „Odwrotne obciążenie” – zmiana zasad rozliczania oraz poszerzenie wykazu towarów
2. Nowe „Informacje podsumowujące” w zakresie „odwrotnego obciążenia”
3. Obniżki VAT należnego o podatek naliczony - 2-stopniowa struktura obrotu
4. Zmiana zasad korygowania obniżki VAT z tytułu „złych długów”
5. Kaucje gwarancyjne dotyczące transakcji przy „towarach wrażliwych”
6. Zasady opodatkowania usług telekomunikacyjnych
7. Nowe rozporządzenie w sprawie ewidencji obrotu w kasach fiskalnych – zwolnienia

II. Bieżące rozliczenia VAT, z uwzgl. kilkuset najnowszych, urzędowych interpretacji Min. Fin., w tym:

1. Art.19a.1. - Momenty powstania obrotu dla poszczególnych transakcji, w tym:

- 1) wydania towaru przewoźnikowi (ryzyko utraty towaru)
- 2) dostawy towarów przez przewoźnika (czyje ryzyko)
- 3) sprzedaży poprzez internet
- 4) sprzedaży towaru i przechowywania w magazynie sprzedawcy
- 5) najmu lokali, refakturowania energii do usługi najmu
- 6) robót budowlanych – bez Protokołów odbioru
- 7) remontów budowlanych – ogólny czy szczególny moment obrotu
- 8) sprzedaży samochodów – moment rozporządzenia tym towarem
- 9) usług ciągłych
- 10) usług gastronomicznych
- 11) refakturowania usług
- 12) usługi turystyki – zaliczki

2. Art. 29a. - Podstawa opodatkowania – zasady ustalania i korekty, w tym:

- 1) rabat 99% ceny, sprzedaż za symboliczną złotówkę
- 2) koszty transportu, opłaty pocztowe, kurierskie - jak ująć w fakturze?

- 3) koszty delegacji, diety, świadcz. med. pracowników wykon. usługi u nabywcy
- 4) opłaty „Viatoll”, opłaty sądowe i skarbowe oraz inne koszty poniesione przez podatnika
- 5) koszty poniesione w imieniu nabywcy na podstawie pełnomocnictwa
- 6) leasing – raty i opłaty, ubezpieczenie
- 7) rabat, skonto udzielone po dniu sprzedaży - za wcześniejszą zapłatę
- 8) rabaty dla końcowego klienta, niebędącego bezpośrednim nabywcą
- 9) pokwitowanie korekty faktury – dopuszczalne formy , terminy korekty
- 10) roboty bud. - koszty usterek wykonane za podwykonawcę, kary umowne
- 11) obciążenie przez nabywcę kosztami złomowania materiałów wadliwych
- 12) korekta podstawy – przy rozliczaniu w ramach „odwrotne obciążenie”

3. Art. 86. - Obniżki VAT, korekty, zakazy obniżek, w tym:

Nowe zasady i terminy obniżek, obniżki z faktur wystawionych przed datą sprzedaży lub z 3-miesięcznym opóźnieniem, korekty obniżek wg faktur korygujących

4. Art. 86a. - Samochody osobowe, pojazdy inne niż ciężarowe –obniżki 50% lub 100%

5. Art. 106a-106n. - Fakturowanie, korekty, anulowanie, faktury końcowe po zaliczkach

6. Inne zagadnienia z zakresu podatku VAT

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