

19.03.2015

obowiązuje od

**„Zmiany w podatku VAT od stycznia i lipca 2015 roku, kontrowersje odczytania przepisów po zmianach” - Kraków, 08.04.2015 r.**

**„Zmiany w podatku VAT od stycznia i lipca 2015 roku, kontrowersje odczytania przepisów po zmianach”**

Kraków, ul. Lubicz 5 - Hotel Europejski

Zajęcia poprowadzi: **Pan Zbigniew Miernik** - pracownik firmy audytorskiej, wieloletni naczelnik wydziału podatków pośrednich w urzędzie skarbowym, praktyk - główny księgowy.

Program szkolenia:

### **I. Zmiany od 07.2015 r.**

1. Zmiany w odwrotnym opodatkowaniu towarów z załącznika 11: a) kiedy zastosować odwrotne opodatkowanie, b) nowe pozycje w załączniku 11, c) obowiązki podmiotu sprzedającego towary z załącznika 11 w tym informacja podsumowująca.
2. Ulga za złe długi - warunki jej stosowania przez wierzyciela i dłużnika.
3. Solidarna odpowiedzialność za zobowiązania w podatku VAT - kaucja gwarancyjna.
4. Odliczenia częściowe podatku naliczonego przez podatników dokonujących czynności niepodlegających opodatkowaniu.

### **II. Zmiany od 01.2015 r.**

1. Miejsce świadczenia usług.
2. Nowe definicje usług jak też „kraju konsumpcji”.
3. Rejestracja dla celów VAT.

### **III. Bieżące problemy po zmianach dokonanych w 2014 r.**

1. Sprzedaż środków trwałych w stosunku do których nie przysługiwało prawo do pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony.
2. Podstawa opodatkowania szczególnie przy czynnościach dla których podatnikiem jest nabywca.
3. Zaliczka i sprzedaż, dostawa i korekta wykonywana w jednym okresie rozliczeniowym - sposób dokumentowania.
4. Istotne elementy faktury wpływające na datę powstania obowiązku podatkowego i rozpoznanie prawa do odliczenia podatku naliczonego.
5. Uwarunkowania odliczenia podatku naliczonego w aspekcie daty powstania obowiązku podatkowego u sprzedawcy i faktycznego otrzymania przedmiotu nabycia.
6. Nieprawidłowości w rozpoznawaniu daty powstania obowiązku podatkowego, między innymi:
  - a) termin płatności dla czynności najmu i usług o podobnym charakterze,
  - b) licencje u sprzedawcy i nabywcy,



- c) usługi budowlane,
- d) sprzedaż dla której określono terminy rozliczeń,
- e) zaliczka.

7. Korekta podatku naliczonego in minus - termin.

#### **IV. Pytania uczestników.**

Po ukończeniu szkolenia uczestnicy otrzymają certyfikaty. **Istnieje możliwość zorganizowania szkolenia zamkniętego.**

◆ Termin szkolenia: **08.04.2015 r., godz. 10.00-15.00**

◆ Miejsce: Kraków, ul. Lubicz 5 - Hotel Europejski

◆ Cena za udział w szkoleniu: **350,00 PLN od osoby** - w cenę wliczono materiały szkoleniowe,

kawę i lunch

◆ Należność za uczestnictwo: zapłata gotówką w dniu szkolenia lub wpłata przelewem na konto do 7 dni po szkoleniu

◆ Nr konta: **25 8589 0006 0000 0024 2989 0001**

◆ Zgłoszenie: telefoniczne lub faksem: 12 261 15 19, 12 261 15 26

kom. 603 96 22 31, e-mail: [szkolenia@taxus.edu.pl](mailto:szkolenia@taxus.edu.pl)

(kartę zgłoszenia wraz z regulaminem usługi szkoleniowej można również pobrać ze strony: [www.taxus.edu.pl](http://www.taxus.edu.pl))