



Kontakt:

Aleksandra Gudwicz

Akademia Wiedzy KPFK dr Piotr Rojek

Ul. Floriana 15

40-286 Katowice

szkolenia@kpfk.pl

tel. (32) 783-74-00, kom. 606 922 700

Nowelizacja ustawy o VAT w 2011 roku

Cel:

Przekazanie uczestnikom szkolenia informacji na temat planowanych zmian w podatku od towarów i usług oraz ich praktycznych konsekwencji.

Korzyści:

Zdobycie wiedzy pozwalającej na przygotowanie lub skorygowanie wewnętrznych procedur oraz dokumentów w celu dostosowania ich do nowych regulacji oraz podjęcia decyzji biznesowych związanych z przedstawionymi zmianami, co w konsekwencji przełoży się na prawidłowe rozliczenie podatku od towarów i usług.

Dla kogo:

Osoby posiadające podstawową wiedzę z zakresu podatku od towarów i usług, odpowiedzialne za kwestie finansowe i księgowe, w których zakresie obowiązków jest rozliczanie podatku od towarów i usług.

PROGRAM SZKOLENIA

1. Ogólne omówienie charakteru uchwalonych i projektowanych zmian.

2. Zmiany wynikające z ustawy z dnia 18 marca 2011 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy - Prawo o miarach

- nowa definicja terytorium państwa członkowskiego
- zmiany dotyczące nieodpłatnej dostawy towarów i nieodpłatnego świadczenia usług
- czynności polegające na przekazaniu towarów stanowiących majątek przedsiębiorstwa do celów prywatnych
- refakturowanie usług
- wyłączenie przemieszczenia własnych towarów z zakresu transakcji WDT w przypadku dalszego eksportu towarów
- wprowadzenie do ustawy warunków jakie musi spełniać podmiot, aby zostać przedstawicielem podatkowym
- zmiana w zakresie naliczania i odliczania podatku od towarów i usług w obrocie surowcami wtórnymi – złomem oraz w handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych
- zmiany w definicji podstawy opodatkowania - należność otrzymana od osoby trzeciej
- zmiany podstawy opodatkowania przy imporcie usług oraz w sytuacji dostawy, od której podatnikiem jest nabywca
- nowe zwolnienia przedmiotowe w VAT

Rezygnacja z zakazu odliczania VAT z tytułu importu usług z tzw. rajów podatkowych

- zakaz odliczenia podatku naliczonego z tytułu dostawy towarów i świadczenia usług na rzecz nabywców towarów i usługobiorców będących podatnikami VAT
- zmiany związane z roczną korektą VAT naliczonego z tytułu

dotychczasowych ograniczeń w ustaleniu wskaźnika proporcji - nowe zasady zaokrąglania współczynnika sprzedaży (powyżej 98% i poniżej 2%)

3. Zmiany dotyczące obowiązku prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kas rejestrujących

- cel i uzasadnienie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2010 r. w sprawie zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kas rejestrujących,
- warunki, zwolnienia, terminy wprowadzenie kas, rozszerzenie obowiązku posiadania kasy rejestrującej na nową grupę osób świadczących usługi, sankcje, przepisy przejściowe,

4. Zmiany dotyczące wystawiania i przechowywania faktur elektronicznych

- dyrektywa Rady 2010/45/UE z dnia 13 lipca 2010 r. zmieniająca dyrektywę 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej w odniesieniu do przepisów dotyczących fakturowania (Dz. Urz. UE L 44, s. 11),
- polskie orzecznictwo dotyczące fakturowania elektronicznego;
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2010 r. w sprawie przesyłania faktur w formie elektronicznej, zasad ich przechowywania oraz trybu udostępniania organowi podatkowemu lub organowi kontroli skarbowej.

5. Pozostałe zmiany dotyczące wystawiania i przechowywania faktur

Przedstawienia zmian wynikających z:

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 grudnia 2010 r. zmieniającego rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie zwrotu podatku

niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 244, poz. 1627),

- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 grudnia 2010 r. zmieniającego rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2008 r. w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług (Dz.U. Nr 255, poz. 1713).

6. Najnowsze regulacje prawa wspólnotowego dotyczące podatku od towarów i usług

- rozporządzenia Rady z dnia 15 marca 2011 r. nr 282/2011 ustanawiające środki wykonawcze do dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej.
- wytyczne dotyczące różnych fragmentów dyrektywy VAT, uzgodnionych przed rokiem 2005, jednak nieuwzględnionych w pierwszym akcie prawnym,
- wytyczne dotyczące różnych fragmentów dyrektywy VAT, uzgodnionych od roku 2005, które nie stały się jak dotąd środkami wykonawczymi,
- wytyczne uzgodnione w ostatnim czasie, powiązane ze zmianami, jakie wprowadzał pakiet VAT.

UWAGA!

Przepisy rozporządzenia Rady podatnicy mają obowiązek stosować bezpośrednio

7. Przedstawienie najważniejszych orzeczeń z zakresu VAT z 2010 r.

8. Odpowiedzi na pytania uczestników szkolenia.

Prowadzący:

Mariusz Jabłoński – Doradca podatkowy w Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. Były pracownik Izby Skarbowej w Katowicach oraz trener Ministerstwa Finansów z zakresu podatku od towarów i usług. Doktorant w Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, absolwent Podyplomowych Studiów Wyceny i Gospodarki Nieruchomościami na Uniwersytecie Śląskim w Katowicach oraz studiów podyplomowych z rachunkowości na Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Autor publikacji podatkowych, złożył z wynikiem pozytywnym państwowy egzamin na doradcę podatkowego.

Materiały:

Uczestnicy szkolenia otrzymają materiały szkoleniowe, które będą wykorzystywane w procesie dydaktycznym. Materiały zostały przygotowane przez wykładowców.

Terminy szkolenia:

Proponujemy Państwu do szkolenie w następującym terminie:

- 28 kwietnia 2011 roku,
- 12 maja 2011 roku.

Miejsce szkolenia:

Szkolenie odbędzie się w sali wykładowej w siedzibie KPFK dr Piotr Rojek znajdującej się w Katowicach przy ulicy Floriana 15.

Godziny szkolenia:

Szkolenia odbywać się będą od 9:00 do 14:00.

Koszt szkolenia:

- 420 zł dla jednej osoby
- 250 zł dla jednej osoby dla obecnych Klientów KPFK dr Piotr Rojek
- 350 zł dla jednej osoby dla Klientów, którzy współpracowali z KPFK dr Piotr Rojek
- 350 zł dla jednej osoby w przypadku uczestnictwa, co najmniej dwóch osób z jednej firmy

Cena obejmuje uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe oraz poczęstunek.

Zgłoszenie

Przyjęcie zgłoszenia następuje z chwilą otrzymania przez nas wypełnionego formularza z nazwą firmy, numerem NIP oraz danymi personalnymi uczestnika szkolenia. Jest to równoznaczne z przyjęciem warunków oferty. Prosimy o przesłanie formularza zgłoszeniowego na adres mailowy: szkolenia@kpfk.pl lub listownie z dopiskiem szkolenia na adres: Floriana 15, 40-286 Katowice.

Prosimy o przesłanie wypełnionego formularza w następujących terminach:

- w przypadku szkolenia w dniu 28 kwietnia 2011 roku do 20 kwietnia 2011 roku,
- w przypadku szkolenia w dniu 12 maja 2011 roku do 4 maja 2011 roku.

Potwierdzenie

Potwierdzenia zawierające informację o miejscu szkolenia oraz harmonogram zajęć, wysyłamy do uczestników szkolenia najpóźniej na 5 dni przed jego rozpoczęciem, na adres mailowy podany w zgłoszeniu. Jeżeli potwierdzenie ma zostać przesłane do innej niż podana jako uczestnik szkolenia osoby, prosimy zaznaczyć ten fakt w zgłoszeniu.

Wpłata

Prosimy o dokonanie wpłaty na 7 dni przed rozpoczęciem szkolenia na konto:
BRE BANK S.A. 79 1140 1078 0000 4034 9400 1004

Odwołanie szkolenia

KPFK dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zastrzega sobie prawo do odwołania planowanego szkolenia z przyczyn od siebie niezależnych oraz w przypadku niewystarczającego zainteresowania terminem.