**PROGRAM SZKOLENIA VAT 2024 – kompleksowe zasady rozliczania**

Kompleksowe szkolenia z VAT dla początkujących i zaawansowanych.

1. **Czynności podlegające opodatkowaniu VAT i podatnicy VAT, w tym:**

* dostawa towarów, świadczenie usług – zasady i praktyczne problemy
* nieodpłatne czynności – kiedy należy rozliczyć VAT i na jakich zasadach, a kiedy nie ma takiego obowiązku,
* rozpoznanie podatnika VAT na przykładzie wybranych czynności (sprzedaż działek, najem, import usług),
* zwolnienie podmiotowe z VAT, czyli kiedy można i kiedy warto z niego korzystać.

1. **Transakcje zagraniczne, w tym:**

* dostawy towarów – zasady rozpoznawania poszczególnych grup czynności: eksport towarów, import towarów, WDT, WNT, WSTO i inne. Na co zwrócić uwagę ustalając z jakim rodzajem czynności mamy do czynienia,
* zasady opodatkowania i najczęstsze błędy przy opodatkowaniu poszczególnych rodzajów zagranicznych transakcji towarowych,
* usługi dla i od kontrahentów zagranicznych lub świadczone za granicą – zasady określania miejsca opodatkowania i stosowania preferencyjnych stawek VAT,
* kiedy występuje import usług, kiedy polski podatnik może mieć obowiązek rejestracji za granicą, na co zwrócić uwagę przy zagranicznych usługach

1. **Moment powstania obowiązku podatkowe, w tym:**

* data dostawy – praktyczne aspekty, np.: wydanie dla przewoźnika, zamówienia przez Internet, pozostawienie towaru w magazynie do dyspozycji kontrahenta
* protokół odbioru usług a data wykonania usługi
* zaliczki, przedpłaty – czy każda zaliczka wywołuje skutki podatkowe
* szczególne momenty powstania obowiązku podatkowe (np.: usługi budowlane, najem),
* refaktura za „media” a moment powstania obowiązku podatkowego

1. **Odliczanie VAT naliczonego, w tym:**

* kiedy podatnik ma prawo do odliczenia
* praktyczne zagadnienia związane z odliczenia podatku naliczonego (np.: odliczenie VAT z duplikatów, faktur zaliczkowych, odliczenie VAT z dokumentów celnych, paragonów, biletów, itp.)
* zakazy i ograniczenia w odliczaniu VAT naliczonego
* odliczanie VAT z faktur wystawionych przez małych podatników rozliczających się metodą kasową,
* odliczenie VAT z faktur VAT RR,
* odliczanie VAT przy nabyciu paliwa - karty paliwowe,
* należyta staranność przy odliczaniu VAT,
* proporcjonalne zasady odliczenia VAT naliczonego – najważniejsze zasady.

1. **Fakturowanie w VAT, w tym:**

* omówienie najważniejszych elementów faktury i najczęstsze praktyczne błędy popełniane przy ich wystawianiu,
* zasady refakturowania,
* jakie błędy na fakturach pozbawiają prawa do odliczenia VAT naliczonego,
* jakie błędy na fakturach mogą mieć poważne konsekwencje podatkowe dla sprzedawcy,
* zasady korygowania błędów na fakturach

1. **Inne praktyczne zagadnienia związane z rozliczanie VAT, w tym:**

* Świadczenia kompleksowe a stawki VAT,
* JPK VAT i oznaczenia GTU oraz kody procedur – na co warto zwrócić uwagę,
* Kasy rejestrujące – najważniejsze zasady ich stosowania
* Mechanizm podzielonej płatności,
* Kontrole w VAT – na co zwrócić uwagę i jak się do nich przygotować.

1. **Pytania i odpowiedzi.**