

Seminarium nt.,,VAT problemy praktyczne" - 10 października 2011 r. Warszawa

[Szkolenia \(https://kidp.pl/aktualnosci/szkolenia\)](https://kidp.pl/aktualnosci/szkolenia)

Aktualność: Seminarium nt.,,VAT problemy praktyczne" - 10 października 2011 r. Warszawa

Brak miejsc na seminarium

VAT problemy praktyczne.

Seminarium

10 październik 2011r. Warszawa, godz. 11.30
w siedzibie Krajowej Rady Doradców Podatkowych w Warszawie,
ul. Bitwy Warszawskiej 1920 roku nr 3/310

11.30 - 11.45 Rejestracja uczestników

11.45 - 12.00 Wprowadzenie

Przedstawiciel Krajowej Rady Doradców Podatkowych

Prezentacja prelegentów oraz tematu seminarium

Iwona Kordjak – Redaktor Naczelna „Monitora Podatkowego”

12.00 - 13.15.

1. Nieodpłatne świadczenia i ich skutki na gruncie ustawy o VAT (reprezentacja i reklama, akcje promocyjne, poczęstunek dla kontrahentów, darowizny itp.)
2. samochody osobowe i pojazdy do 3,5 t (nabycie, leasing, odliczenie podatku naliczonego oraz nieodpłatne udostępnienie pojazdów do celów prywatnych)

3. sprzedaż towaru ze zwolnieniem od podatku (zmiana przeznaczenia towaru) a konieczność korekty odliczonego podatku naliczonego
4. zakupy od podmiotu niezarejestrowanego oraz nieistniejącego (rozróżnienie pojęć)
5. Wystawianie, przechowywanie oraz przesyłanie faktur drogą elektroniczną - ułatwienie czy kłopot

Prowadząca: Ewa Strug- Sokołowska doradca podatkowy

Karolina Gierszewska doradca podatkowy

13.15 - 13.30 Przerwa na kawę

13.30- 14.45

1. Reklamacje towarów, w tym:

- a) reklamacje niepowodujące obniżenia podstawy opodatkowania - wymiana towaru
- b) reklamacja wykonywana w ramach dostaw krajowych
- c) reklamacja towarów będących przedmiotem eksportu
- d) reklamacja towarów importowanych
- e) wywóz w celu naprawy
- f) reklamacja towarów będących przedmiotem WDT oraz WNT
- g) prawidłowe dokumentowanie reklamacji gdy nabywcą jest przedsiębiorca, moment zmniejszenia obrotu
- h) zwrot wartości pieniężnych, gdy z ekonomicznego punktu widzenia nieopłacalny jest faktyczny zwrot towarów
- i) prawidłowe dokumentowanie reklamacji, gdy nabywcą jest osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej; moment zmniejszenia obrotu
- j) czy zwrot dokonywany przez osoby fizyczne może być dokonany jedynie za zwrotem paragonu fiskalnego

2. Import/eksport usług, a miejsce ich właściwego opodatkowania – z uwzględnieniem rozporządzenia wykonawczego Rady UE ustanawiającego środki wykonawcze do dyrektywy 2006/112/WE

a) podatek z tytułu importu usług,

b) zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podatników,

c) zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podmiotów nie będących podatnikami,

d) usługi związane z nieruchomościami – jak daleko „sięga” zakres tego pojęcia

d) przypadki szczególne rozliczenia transakcji, w tym usługi: transportu osób, usługi hotelarskie, usługi restauracyjne oraz cateringowe, krótkotrwałego wynajmu samochodów,

e) usługi w dziedzinie kultury, sztuki, sportu, nauki, edukacji lub rozrywki (opłaty konferencyjne, szkoleniowe - usługi wstępu czy z dziedzin);

g) obowiązek podatkowy przy imporcie usług,

h) wymogi dokumentacyjne – informacja podsumowująca dla podmiotów świadczących usługi poza terytorium kraju (terminy i zasady ich składania).

3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - najnowsze orzecznictwo dotyczące transakcji WDT (m.in. zakres niezbędnej dokumentacji, konieczność badania numeru VAT UE kontrahenta, błędy w VIES i ich skutki dla podatników).

Prowadząca: Ewa Strug- Sokołowska doradca podatkowy

Karolina Gierszewska doradca podatkowy

14.45 -15.00 Przerwa na kawę

15.00 – 16.00

1. Eksport oraz import towarów, w tym. m.in.

- a) kwestia odpłatności a warunki dla zaistnienia eksportu towarów (odpłatna dostawa, czynności nieodpłatne, wymiana towaru wadliwego na niewadliwy, darowizna towaru na terytorium kraju trzeciego)
 - b) eksport bezpośredni oraz pośredni
 - c) stawka podatku (otrzymanie dokumentów po czasie – korekta podatku należnego)
 - d) zaliczka a prawo do zastosowania 0% stawki podatku
 - e) brak dokumentów potwierdzających wywóz a wykazana zaliczka ze stawką 0%
- 2. Import towarów za pośrednictwem przedstawiciela bezpośredniego oraz pośredniego (różnice w odliczaniu podatku naliczonego)
 - 3. Transakcje łańcuchowe z uwzględnieniem importu oraz eksportu (oraz WDT i WNT)
- 4. Kasy rejestrujące, w tym m.in:
 - a) obowiązek ewidencji,
 - b) zwolnienia z obowiązku ewidencji
 - c) sprzedaż na rzecz pracowników, a pułapki zobowiązujące do instalacji kasy rejestrującej (np. dowóz pracowników)

Prowadząca: Ewa Strug- Sokołowska doradca podatkowy

Karolina Gierszewska doradca podatkowy

16.00 Zakończenie Seminarium

Moderator: Iwona Kordjak

Prosimy o zgłoszenia

Doradcy podatkowi: [mDoradca](https://mdoradca.krdp.pl/) (https://mdoradca.krdp.pl/)

Prenumeratorki MoPod iwona.kordjak@beck.pl (mailto:iwona.kordjak@beck.pl)

Ilość miejsc ograniczona – decyduje kolejność zgłoszeń

