



**SOFT
EKSPERT**

OPROGRAMOWANIE DLA FIRM
USŁUGI INFORMATYCZNE
OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

„Pułapki i zagadki nowych przepisów VAT oraz nowe zasady rozliczania samochodów”

Poniżej plan szkolenia:

- 1. Obowiązek podatkowy:**
 - a. Zasady ogólne
 - b. Obowiązek podatkowy przy cyklicznych okresach rozliczeń
 - c. Obowiązek podatkowy przy opakowaniach zwrotnych
 - d. Obowiązek podatkowy w budownictwie
 - i. Rozróżnienia w zależności od odbiorcy
 - ii. Co rozumiemy przez wykonanie usługi?
 - e. Szczególne czynności i obowiązek podatkowy
 - f. Zaliczki w turystyce
- 2. Faktury**
 - a. Treść i wygląd faktury
 - b. Brak znajomości daty sprzedaży
 - c. Faktura dokumentująca zaliczkę przed otrzymaniem tej zaliczki
 - d. Wystawianie faktury na 30 dni przed czynnością
 - e. Faktury pro forma
 - f. Faktury wewnętrzne
 - g. Faktury „elektroniczne”
 - h. Faktury dla podatników i czynności zwolnionych
- 3. Odliczenie VAT naliczonego:**
 - a. Zasady ogólne
 - b. Trzy okresy na odliczenie VAT
- 4. Odwrotne obciążenie**
 - a. Identyfikacja towaru
 - b. Identyfikacja nabywcy
 - c. Dostawy złożone (np. wraz z usługą)
 - d. Korekty przy odwrotnym obciążeniu
- 5. Nabycie samochodu:**
 - a. Import (VAT)
 - b. Wewnątrz wspólnotowe nabycie (VAT, terminy rozliczeń)
 - c. Zakup krajowy od podatnika VAT:
 - i. Od zwolnionego
 - ii. W procedurze opodatkowania marży
 - iii. „klasyczny” (*)
- 6. Odliczenie VAT naliczonego przy zakupie, najmie, leasingu (*):**
 - a. Od 1.4.2014
 - b. Przepisy przejściowe dla leasingu
- 7. Użytkowanie / eksploatacja samochodu:**

- a. Samochód wykorzystywany wyłącznie do działalności
- b. Zakup paliwa
- c. Wykorzystywanie na cele osobiste (VAT należny)
- d. Korekta przy zmianie przeznaczenia
- e. Przepisy karne
- f. Wynajem samochodu: Obowiązek w VAT, faktury

8. Sprzedaż w ramach działalności:

- a. Opodatkowanie czy zwolnienie
- b. Korekta VAT odliczonego przy nabyciu
- c. Procedura opodatkowania marży
- d. Komis – moment powstania obowiązku, faktury
- e. Wewnątrz wspólnotowa dostawa
- f. Eksport

9. Likwidacja działalności: Spis z natury, opodatkowanie i zwolnienie do roku

10. Wycofanie samochodu z firmy:

- a. Opodatkowanie, zwolnienie, brak opodatkowania
- b. Korekta VAT naliczonego

11. Sprzedaż „prywatna” – poza działalnością: VAT a PCC

12. Wybrane ciekawe interpretacje i wyroku sądowe

13. Pytania i odpowiedzi

