

Pytania i odpowiedzi w podatku VAT

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników wybranymi zagadnieniami dotyczącymi podatku VAT, przedstawionymi w formie pytań na które odpowiedzi będą udzielane w trakcie szkolenia. Omawiane tematy dotyczyć będą odpowiedzialności solidarnej, odliczenia VAT, obowiązku podatkowego, stawek VAT i zwolnień od podatku, a także stosunkowo rzadko omawianych kwestii odszkodowań i kar umownych.

Odmienna od tradycyjnej forma szkolenia ułatwi przyswojenie oraz zrozumienie skomplikowanych i trudnych zagadnień związanych z rozliczaniem podatku.

Uczestnictwo pomoże wyjaśnić wątpliwości interpretacyjne dotyczące przedstawionych w formie pytań problemów.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Odpowiedzialność podatkowa nabywcy:

- o Czy nabywca może odpowiadać solidarnie ze sprzedawcą za niezapłacony VAT?
- o Jakich transakcji dotyczy odpowiedzialność solidarna?
- o Jakie działania przedsięwziąć, aby uniknąć odpowiedzialności solidarnej?
- o Jak prawidłowo zweryfikować kontrahenta w transakcjach krajowych i transgranicznych?
- o Jakie konsekwencje wiążą się z niedochowaniem należytej staranności w transakcjach VAT?
- o Czy zapłata w mechanizmie podzielonej płatności zawsze zwalnia nabywcę z odpowiedzialności za odliczony VAT?

II. Prawo do odliczenia i termin odliczenia VAT:

- o Czy dla odliczenia VAT niezbędne jest zrealizowanie (wykonanie) wskazanych na fakturze czynności?
- o Czy brak wykonywania czynności opodatkowanych umożliwia podatnikowi skorzystanie z prawa do odliczenia VAT naliczonego?
- o W jakim terminie można dokonać odliczenia VAT od usług, które będą refakturowane?
- o W jakim okresie odliczyć VAT z niezaewidencjonowanej i niezapłaconej faktury, gdy minął już termin jej odliczenia i mają zastosowanie przepisy dot. złych długów?
- o Czy usługa wykonana w ramach wykonawstwa zastępczego umożliwia podatnikowi skorzystanie z prawa do odliczenia podatku naliczonego?
- o Czy zastrzeżenie prawa własności na fakturze o treści „towar do chwili zapłaty pozostaje własnością sprzedawcy” ma wpływ na możliwość odliczenia podatku?
- o Czy można odliczyć podatek naliczony od WNT w sytuacji, w której podatnik podaje polski NIP, a towary w momencie zakończenia wysyłki znajdują się na terytorium państwa członkowskiego innym niż terytorium kraju?
- o Czy możliwe jest odliczanie VAT w trakcie zawieszenia działalności gospodarczej, a jeżeli tak to w jakim miesiącu należy z tego prawa skorzystać?

III. Obowiązek podatkowy:

- o Jakie wpłaty dokonane przez nabywcę przed transakcją nie powodują powstania obowiązku podatkowego?
- o Kiedy powstaje obowiązek podatkowy przy transporcie towarów z zagranicy dokonywanych przez zagranicznego podatnika partiami, gdy w świetle umowy dostawa następuje z dostarczeniem ostatniej partii towarów? Czy wpływ na moment powstania obowiązku podatkowego będzie miał rodzaj realizowanej transakcji (import towarów, WNT, dostawa towarów dla której podatnikiem jej nabywca)?
- o Czy przy refakturze za świadczone usługi obowiązek podatkowy powstaje z chwilą wystawienia tej refaktury, czy z momentem rzeczywistego (pierwotnego) wykonania usług?
- o Jak refakturować zagraniczne usługi hotelowe?
- o Czy przy sprzedaży budynków, lokali na moment powstania obowiązku podatkowego ma wpływ moment podpisania aktu notarialnego?
- o Czy może powstać i kiedy powstaje obowiązek podatkowy w odniesieniu do czynności nieodpłatnych?
- o Czy faktura dotycząca usługi budowlanej wystawiona przed otrzymaną zaliczką lub przed wykonaniem tej usługi powoduje powstanie obowiązku podatkowego w VAT?

IV. Odszkodowania i kary umowne w podatku VAT:

- o Jak kwalifikować odszkodowania na gruncie ustawy o podatku VAT?
- o Czy odszkodowanie w zamian za odstąpienie od roszczeń lub zaprzestanie określonych działań podlega opodatkowaniu VAT?
- o Jak traktować odszkodowania na gruncie VAT za bezumowne korzystanie z nieruchomości?
- o Czy otrzymane odszkodowania za szkody w mieniu podlegają VAT?
- o Czy opodatkowane podatkiem VAT są kary umowne za przestój samochodu, przekroczenie czasu rozładunku, przekroczenie czasu parkowania?
- o Czy zwrot kosztów za naprawę dostarczonego towaru podlega opodatkowaniu VAT?

V. Stawki i zwolnienia z VAT:

- o Czy refaktura zwolnionych usług medycznych zawsze jest zwolniona od podatku?
- o Czy samochód nabyty „bez podatku” musi być opodatkowany przy dostawie?
- o Czy stawka VAT na fakturze dokumentującej nabycie usług finansowych może być prawidłowa?
- o Czy przy imporcie usług szkoleniowych można zastosować zwolnienie z VAT?
- o Jakie są obowiązki podatnika podatku VAT przy zmianie wysokości stawki na towary lub usługi?
- o Czy „prywatny” najem garażu przez osobę prowadzącą działalność gospodarczą uprawnia do zwolnienia takiej transakcji z VAT?
- o Czy sprzedawane media na rzecz najemcy są opodatkowane, czy też mogą korzystać ze zwolnienia z VAT?

VI. Deklaracje i informacje (w tym VAT-UE):

- o Jakie mogą być konsekwencje niezłożenia deklaracji VAT lub informacji podsumowującej VAT-UE?
- o Czy ponowne (kolejne) zgłoszenie tego samego samochodu do pełnego odliczenia VAT, po wcześniejszym wyrejestrowaniu samochodu z pełnego odliczenia na druku VAT-26 wymaga złożenia aktualizacji pierwotnego druku VAT-26, czy też wymaga złożenia nowego druku VAT-26?
- o Jakie transakcje „eksportu” usług realizowane na rzecz zagranicznych podatników wykazuje się w informacji podsumowującej VAT-UE?
- o Czy w ramach transakcji trójstronnej drugi w kolejności podatnik opodatkowuje WNT i wykazuje WDT w deklaracji VAT?
- o Czy dokonanie nabycia samochodu z zagranicy, który ma być zarejestrowany w Polsce wymaga złożenia deklaracji VAT-23? Jak postąpić z wykazaniem nowego samochodu, a jak w przypadku samochodu używanego?
- o Czy krajowe zakupy zwolnione z VAT podlegają ujęciu w deklaracji VAT?

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

[Pobierz](#) formularz zgłoszeniowy w PDF lub [zapisz się](#) online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.