

## PROGRAM SZKOLENIA

<b>Tytuł szkolenia</b>	<b>Nowości w podatku VAT w szkołach wyższych</b>
<b>Data szkolenia</b>	27/28 czerwca 2018 r.
<b>Miejsce szkolenia</b>	Sala 6, Gmach Pałacyk Rektorski, ul. Koszykowa 80
<b>Trener</b>	Karolina Gierszewska/ ECDDP Szkolenia sp. z o.o.
<b>Organizator</b>	Politechnika Warszawska, Dział ds. Szkoleń; www.szkolenia.pw.edu.pl
<b>GODZINY</b>	<b>PLAN ZAJĘĆ</b>
<b>8:30-10:00</b>	<p><b>Zmiany obowiązujące oraz planowane (2018 r.)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Mechanizm split payment, tzw. podzielonej płatności:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zasada działania mechanizmu;</li> <li>• mechanizm podzielonej płatności u podmiotu dokonującego zapłaty;</li> <li>• split payment u podmiotu otrzymującego zapłatę;</li> <li>• korzyści wynikające ze stosowania split payment.</li> </ul> </li> <li>2. <b>Wykazy podatników VAT czynnych (obecne oraz planowane)</b></li> <li>3. <b>Nowe wymogi dotyczące kas rejestrujących on line:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• opis etapu prac;</li> <li>• jakie mają być zasady działania kas rejestrujących online;</li> <li>• od kiedy należy przysyłać dane do Centralnego Repozytorium Kas;</li> <li>• od kiedy należy obowiązkowo wymienić kasę rejestrującą tak, aby odpowiadała nowym wymogom;</li> <li>• kasy rejestrujące online a Jednolity Plik Kontrolny;</li> <li>• co w sytuacji gdy z powodu problemów technicznych podatnik nie może przysyłać danych z kasy online.</li> </ul> </li> <li>4. <b>Należyta staranność w VAT – wydana przez Ministerstwo Finansów lista przesłanek należytej staranności w weryfikacji kontrahentów dla celów odliczenia podatku naliczonego</b></li> </ol>
<b>10:00-10:10</b>	<b>Przerwa</b>
<b>10:10-11:40</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Najważniejsze zagadnienia z zakresu czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem</b></li> <li>2. <b>Obowiązek podatkowy, w tym:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• świadczenia na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej,</li> <li>• dostawa/usługi na rzecz podmiotów gospodarczych,</li> <li>• badania naukowe, analizy techniczne,</li> <li>• usługi najmu oraz odsprzedaż (refaktura) mediów,</li> <li>• wydawnictwa i sprzedaż wysyłkowa,</li> <li>• zaliczki, a obowiązek podatkowy.</li> </ul> </li> <li>3. <b>Zasady wystawiania faktur:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zasady dokumentowania czynności wykonywanych na rzecz podmiotów gospodarczych,</li> <li>• zasady dokumentowania czynności wykonywanych na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,</li> <li>• terminy wystawiania faktur (zasada ogólna oraz szczególny moment wystawienia),</li> <li>• faktura, a moment powstania obowiązku podatkowego,</li> <li>• faktura w transakcjach rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia (sprzedaż odpadów, elektroniki usług budowlanych).</li> </ul> </li> <li>4. <b>Zasady korygowania błędów w fakturach:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• faktury korygujące i sposób ich rozliczenia,</li> <li>• noty korygujące.</li> </ul> </li> </ol>
<b>11:40-12:00</b>	<b>Przerwa</b>

<p style="text-align: center;"><b>12:00-13:30</b></p>	<p>1. <b>Import (eksport) usług, a miejsce ich właściwego opodatkowani, w tym:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• podatnik z tytułu importu usług,</li> <li>• zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podatników,</li> <li>• zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podmiotów nie będących podatnikami,</li> <li>• przypadki szczególne rozliczenia transakcji, w tym usługi: transportu osób, usługi hotelarskie, usługi restauracyjne oraz cateringowe, krótkotrwałego wynajmu samochodów,</li> <li>• usługi w dziedzinie kultury, sztuki, sportu, nauki, edukacji lub rozrywki;</li> <li>• studium przypadków – usługi świadczone bądź nabywane przez uczelnie wyższe (druk w prasie, tłumaczenia, licencje, dostęp do bazy danych, badania naukowe, badania i analizy techniczne),</li> <li>• obowiązek podatkowy przy imporcie usług,</li> <li>• odliczenie podatku naliczonego po nowelizacji przepisów dokonanej w 2017 r. (ryzyko związane z rozliczaniem tzw. spóźnionych faktur).</li> </ul> <p>2. <b>Wewnątrzwspólnotowe nabycie towaru, w tym:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• co to jest WNT i kiedy występuje,</li> <li>• kto rozlicza WNT, kiedy rozliczamy WNT,</li> <li>• podstawa opodatkowania WNT, korekta obrotu z tytułu WNT,</li> <li>• odliczenie podatku naliczonego po nowelizacji przepisów dokonanej w 2017 r. (ryzyko związane z rozliczaniem tzw. spóźnionych faktur).</li> </ul>
<p style="text-align: center;"><b>13:30-13:40</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>Przerwa</b></p>
<p style="text-align: center;"><b>13:40-15:30</b></p>	<p>1. <b>Odliczanie podatku naliczonego, w tym:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wykazanie związku ze sprzedażą opodatkowaną, a prawo do odliczenia,</li> <li>• rozróżnienie transakcji uprawniających oraz nieuprawniających do odliczenia podatku naliczonego,</li> <li>• kiedy stosujemy odliczenie prewspółczynnikiem, kiedy współczynnikiem, a kiedy zastosowanie ma zarówno prewspółczynnik jak i współczynnik,</li> <li>• pozostałe zasady odliczania podatku naliczonego, w tym terminy i warunki.</li> </ul>

### Sylwetka trenera

**Karolina Gierszewska** - prawnik, doradca podatkowy, były pracownik organów podatkowych, od kilkunastu lat związana ze spółką doradztwa podatkowego ECDDP sp. z o.o. Specjalizuje się w tematyce podatku od towarów i usług oraz podatku od czynności cywilnoprawnych. Uczestniczy w czynnościach bieżącego doradztwa podatkowego, konsultacjach i audytach podatkowych. Prowadzi wykłady związane z tematyką podatku od towarów i usług. Współautorka publikacji książkowych i autorka artykułów o tematyce podatkowej. Doświadczony szkoleniowiec, szczególnie w tematyce rozliczeń podatkowych na uczelniach i w innych jednostkach sektora finansów publicznych.