

*„Zatwierdzone zmiany obowiązujące w 2016 roku i powtórka zmian w podatku VAT obowiązujących od 1 lipca 2015 r.”*

## **PROGRAM SZKOLENIE**

### **ZMIANY NA ROK 2016**

- I. Nowe zasady ustalania współczynnika VAT
  1. Ograniczenie prawa do odliczenia podatku VAT od tzw. „wydatków mieszanych”
  2. Zdarzenia z poza zakresu VAT i sposoby ustalania nowej proporcji
  3. Przykłady liczbowe na obliczanie pre-struktury i struktury
  4. Konsekwencje finansowe wprowadzenia nowych przepisów w zakresie odliczenia podatku naliczonego
  
- II. Likwidacja przepisów o korekcie kosztów w związku z przeterminowanymi zobowiązaniami
  1. Jak i kiedy odzyskać koszty po uregulowaniu zobowiązania?
  2. Jak zachować się w okresie przejściowym 2015/2016
  3. Case study
  
- III. Korekty przychodów i kosztów
  1. Warunki bieżącej korekty
  2. Zasady korekty w sytuacji braku przychodów lub kosztów w danym okresie
  3. Korekta przychodów i kosztów u ryczałtowców
  4. Korekta kosztów w sytuacji zmiany formy opodatkowania lub likwidacji działalności
  5. Okres przejściowy
  6. Case study
  
- IV. Zmiany w Ordynacji podatkowej
  1. Rozstrzygnięcie wątpliwości na korzyść podatnika
  2. Zmiany w naliczaniu odsetek za zwłokę
  3. Obowiązek posiadania „tytułu prawnego do adresu” prowadzenia działalności - wpis do CEIDG
  4. Pozostałe zmiany (np. właściwość urzędu w zakresie VAT, miejsce kontroli przedsiębiorcy)
  
- V. Konsekwencje wprowadzonych zmian, zagrożenia wynikające z nieprecyzyjnych przepisów.

### **ZMIANY W PODATKU VAT 1.07.2015**

1. Zakres zmian w procedurze odwrotnego obciążenia.
2. Rozszerzenie katalogu towarów w załączniku nr 11.
3. Znaczenie pojęcia „jednolitej gospodarczo transakcji”.
4. Zmiana ostatecznej wartości jednolitej gospodarczo transakcji a zasady stosowania odwrotnego obciążenia.
5. „Należyta staranność” jako procedura zabezpieczająca sprzedawcę.
6. Nowa Informacja podsumowująca, kto i kiedy składa.
7. Korzystanie z „ulgi na złe długi” – według nowych zasad.
8. Podmioty powiązane a „ulga na złe długi”
9. Podwyższona kaucja gwarancyjna i nowe grupy towarowe w załączniku nr 13.
10. Nowy obowiązek przy zamówieniach publicznych.
11. Zmiany w odliczaniu VAT od paliwa i zasada w okresach przejściowych.

Omówienie najnowszych interpretacji ogólnych oraz zmiany stanowiska w stosunku do leasingowanych samochodów.