

PODATEK VAT W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH DLA ŚREDNIOZAAWANSOWANYCH Z UWZGLĘDNIENIEM WPROWADZONYCH I PLANOWANYCH ZMIAN

WAŻNE INFORMACJE:

Zapraszamy Państwa na dwudniowe zajęcia kompleksowo przedstawiające zasady rozliczania podatku VAT należnego i naliczonego, prowadzenia kas fiskalnych oraz sprawozdawczości JPK. Szkolenie swoim zakresem obejmie najważniejsze i najczęściej występujące zdarzenia gospodarcze opodatkowane podatkiem VAT oraz obowiązki informacyjne składane do Ministerstw Finansów. Szkolenie realizowane będzie w formule warsztatowej, zagadnienia prawne i merytoryczne podparte zostaną licznymi praktycznymi przykładami.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Omówienie na konkretnych przykładach zagadnień związanych z rozliczaniem podatkiem VAT m. in.:
 - wystawiania i rozliczania faktur,
 - rozliczania usług najmu, dzierżawy, użytkowanie wieczyste,
 - **sprzedaży węgla**,
 - rozliczania inwestycji, importu usług oraz obowiązków informacyjnych.
- Zaprezentowanie wprowadzonych i planowanych zmian w 2023 roku z zakresu podatku VAT.
- Zdobywanie, uzupełnienie, uporządkowanie wiedzy dotyczącej zasad prawidłowego i terminowego rozliczania podatku VAT w zakresie najczęściej występujących zdarzeń gospodarczych.
- Omówienie najczęściej występujących błędów i nieprawidłowości.
- Poznanie odpowiedzi na pojawiające się pytania i wątpliwości z tematyki zajęć.

PROGRAM:

Dzień I 14 marca

- 1. Przepisy ustawy i rozporządzeń jako podstawa prawna. Jak czytać i interpretować przepisy?**
- 2. Co podlega opodatkowaniu podatkiem VAT w samorządzie? Na przykładzie trzech rodzajów działalności:**
 - a. Czynności podlegające opodatkowaniu.
 - b. Czynności zwolnione przedmiotowo i podmiotowo z podatku VAT.
 - c. Czynności wyłączone z opodatkowania podatkiem VAT - zgodnie z ustawą o Podatku od towarów i usług oraz dyrektywą UE.
- 3. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów występujące w samorządach oraz jednostkach podległych z uwzględnieniem najnowszych przepisów:**
 - a. Rozliczanie najmów, dzierżawy, media, refaktury - wygaśnięcie, rozwiązanie, ulgi a zasady opodatkowania.
 - b. Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek.
 - c. Internat/bursa szkolna/schronisko młodzieżowe. Kiedy wyłączenie z opodatkowania a kiedy opodatkować?
 - d. Obrót nieruchomościami, w tym:
 - Sprzedaż gruntów niezabudowanych (rolne, leśne, inne), przeznaczonych pod zabudowę.
 - Sprzedaż nieruchomości, budynków, budowli lub ich części.
 - Wywłaszczenie, zamiana, przekazanie.
 - Użytkowanie wieczyste - ustanowienie, sprzedaż, przekształcenie.
 - Wadium. Kiedy wadium, a kiedy zaliczka? Moment podatkowy dla zaliczki.
 - e. Sprzedaż węgla przez gminy - zasady opodatkowania i odliczania.
 - f. Programy Inwestycji Strategicznych – wskazanie stanowiska Ministerstwa Finansów w zakresie rozliczania podatku VAT.
 - g. Import usług. Na co zwrócić uwagę, kiedy opodatkować i wykazać w JPK. Zasady dokumentowania i rozliczania, kto i kiedy?
 - h. Rozliczanie produktów rolnych, w tym zasady wystawiania i rozliczania faktur RR.

- 4. Dokumentowanie sprzedaży - faktury, faktury elektroniczne, faktury ustrukturyzowane, korygowanie sprzedaży, terminy wystawiania a moment podatkowy na przykładach:**
- Faktura obowiązkowa i na żądanie.
 - Elementy faktury. Jak poprawiać i korygować?
 - Faktury zaliczkowe i rozliczające zakończenie wykonania usługi/dostawy towaru.
 - Faktury uproszczone.
 - Faktury do paragonu.
 - Terminy wystawiania faktur. Zasady ogólne i szczególne.
 - Terminy wystawiania faktury a moment podatkowy - data wystawienia, sprzedaży, podatkowa. Przykłady.
 - Faktury elektroniczne - zasady i zakres stosowania.
 - Faktury ustrukturyzowane - zasady i zakres stosowania.
 - Faktury korygujące a faktury nazywane „Nota Korygująca”.
 - Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zmniejszającej podatek VAT.
 - Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zwiększającej podatek VAT.
 - Zasady potwierdzania i ujmowania faktur korygujących „in minus” i „in plus” w rejestrze sprzedaży.

Dzień II 15 marca

- 1. Stawki podatku VAT z uwzględnieniem tarczy antyinflacyjnej, czasowego obniżenia stawek w związku z sytuacją międzynarodową na przykładach: najem, dzierżawa, węgiel, nieruchomości, import i inne.**
- 2. Kasy fiskalne – obowiązek prowadzenia kas fiskalnych oraz zwolnienie z obowiązku – rozporządzenie o zwolnieniu z prowadzenia ewidencji na kasach fiskalnych z uwzględnieniem zmian.**
 - Sprzedaż podlegająca i niepodlegająca ewidencji na kasach fiskalnych.
 - Zwolnienie z obowiązku ewidencji sprzedaży na podstawie rozporządzenia - omówienie rozporządzenia.
 - Paragon dokumentujący zaliczki.
 - Paragon a faktura uproszczona.
 - Wystawianie faktur do paragonu.
 - Wystawianie faktur na żądanie.
 - Korygowanie sprzedaży zaewidencjonowanej na kasie - zwroty towarów, niewykonanie usługi, reklamacje, obniżki ceny, oczywiste pomyłki, anulowanie paragonów - ewidencja, niezbędne dane, korekty.
- 3. Zasady i sposób rozliczania podatku naliczonego:**
 - Prawo do odliczenia podatku naliczonego - faktury zakupowe a VAT naliczony.
 - Kiedy powstaje prawo do odliczania podatku VAT?
 - Zakupy dające prawo do pełnego odliczenia podatku VAT naliczonego.
 - Terminy ustawowe odliczenia.
 - Wyłączenia z prawa do odliczenia.
 - Częściowe odliczenie VAT zgodnie ze współczynnikiem sprzedaży (proporcja) art. 90 oraz preproporcją art. 86 ust.2a-2h. Kiedy ustawa, a kiedy rozporządzenie?
 - Weryfikacja odliczeń i dokonywanie korek. Kiedy obowiązkowo oraz na co należy zwrócić szczególną uwagę?
- 4. JPK – zasady prowadzenia ewidencji oraz korygowanie i przesyłanie do US.**
 - JPK. Jakie szczegółowe dane należy wykazywać w rejestrach sprzedaży i zakupów min. oznaczenia, procedury, symbole GTU, ulga za złe długi i inne.
 - Wykazywanie sprzedaży i zakupów na podstawie faktury sprzedażowej i zakupowej.
 - Wykazywanie sprzedaży paragonowej w pliku JPK_VAT.
 - Wykazywanie faktur uproszczonych z NIP nabywcy do kwoty 450 zł w pliku JPK_VAT.
 - Jak korygować dane w pliku JPK - noty, faktury korygujące.
 - Kary porządkowe za błędy i nieprawidłowości w JPK.
- 5. Zmiany w podatku VAT w 2023 r. - wprowadzone i planowane.**
- 6. Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Skarbnicy, księgowi, kierownicy oraz pracownicy działów finansowych jst oraz jednostek podległych, wszystkie osoby, które chcą usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT.

PROWADZĄCA:

Specjalista w zakresie proponowanego tematu szkolenia, doradca jednostek samorządowych z zakresu rozliczania i ewidencjonowania projektów UE, wykładowca na szkoleniach służb cywilnych. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Podatek VAT w sektorze finansów publicznych dla średniozaawansowanych z uwzględnieniem wprowadzonych i planowanych zmian



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



14-15 marca 2023 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 699 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze;
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa;
tel. 732 983 894;
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK
NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysyłać do 8 marca 2023 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____