

AKTUALNE PROBLEMY PODATKOWE W JST W 2021 R. ODLICZENIE I KOREKTA PODATKU VAT. JPK VAT. RAPORTOWANIE SCHEMATÓW PODATKOWYCH

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Problematyka przepisów o podatku VAT budzi wiele problemów i kontrowersji. Ciągłe zmiany przepisów tylko je potęgują, dlatego w celu ich właściwego stosowania proponujemy Państwu szkolenie z tematyki dotyczącej podatku VAT w kontekście wprowadzonych i zapowiadanych zmian oraz aktualnych wyzwań. Prowadząca w jasny i przejrzysty sposób omówi kwestie związane z trudnościami w rozliczaniu podatku VAT. Ponadto wskaże wpływ współczynnika proporcji i preproporcji oraz korekt na możliwość rozliczania podatku oraz przekaże wiele praktycznych wskazówek w celu uniknięcia błędów.

CELE I KORZYŚCI:

- **Dostarczenie kompleksowej wiedzy i umiejętności w zakresie prawidłowego odliczania i raportowania podatku VAT w jednostce, po zmianach, które weszły w życie w trakcie 2021 roku i które zaczną obowiązywać od 1 października br.**
- **Przedstawienie aktualnych problemów dotyczących odliczania i korekty podatku VAT.** Analiza konkretnych przypadków dotyczących prawidłowego odliczania podatku naliczonego.
- **Omówienie raportowania schematów podatkowych, przykładów okoliczności w działalności jednostki, które powodują i nie powodują obowiązku raportowania, terminów i sposobów raportowania. Analiza wewnętrznej procedury MDR.**

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:

- Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – omówienie transakcji, których kwalifikacja może rodzić wątpliwości i skutki dla odliczenia podatku VAT.
- Podstawa opodatkowania na gruncie podatku VAT – opodatkowanie dotacji na przykładzie programów dotyczących likwidacji azbestu, wymiany kotłowni; możliwość korekty VAT w przypadku umorzenia czynszu.
- Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT – protokoły odbioru.

2. Zmiany planowane na rok 2021 r.:

- JPK V7M – zmiany oznaczeń procedur szczególnych i GTU.
- Faktury ustrukturyzowane.
- Slim VAT 2 – zmiany w zakresie duplikatów faktur, faktur korygujących, terminów wystawiania faktur.

3. Zmiany obowiązujące od stycznia 2021 r.:

- Fakturowanie – nowe zasady rozliczenia faktur korygujących in minus.
- Wprowadzenie przepisów dotyczących zasad rozliczania faktur korygujących in plus po stronie sprzedawcy.
- Wprowadzenie odliczenia VAT od usług noclegowych nabywanych w celu odsprzedaży – wątpliwości dotyczące m.in. organizacji konferencji, imprez integracyjnych i sprzedaży pakietów usług.
- Wydłużenie terminu na odliczanie VAT.

4. Faktura, paragon fiskalny, faktura uproszczona i JPK VAT:

- Zasady wystawiania faktur – dane zawarte na fakturze, określenie nabywcy, terminy na wystawienie faktur.
- Termin na wystawienie faktury.
- Kasy fiskalne online – kolejne etapy podłączenia i obowiązkowej wymiany kas.
- Paragon fiskalny z numerem NIP, a faktura uproszczona.
- Zasady księgowania faktur uproszczonych, możliwość wystawienia faktury z pełnymi danymi oraz korekty faktury uproszczonej.

5. Deklaracja i ewidencja VAT w formie JPK (likwidacja dotychczasowych deklaracji VAT):

- Nowe deklaracje VAT – forma składania i zakres danych.
- Składanie informacji podsumowujących.
- Zasady prowadzenia ewidencji VAT po zmianach.
- Część ewidencyjna pliku JPK – deklarowanie MPP, GPT, procedury szczególne.
- Część deklaracyjna pliku JPK – deklarowanie transakcji objętych MPP.
- Składanie korekt deklaracji.
- Odpowiedzialność za błędy.

6. Odliczenie podatku naliczonego:

- Omówienie podstawowych warunków odliczenia podatku i praktyczne zilustrowanie zasad ustalania związku danego zakupu z czynnościami opodatkowanymi.
- Analiza konkretnych przypadków (działanie w ramach konsorcjum i wspólnego przedsięwzięcia, zakup towarów i usług w związku z realizowaniem wydarzeń otwartych, świadczenia dla pracowników).
- Określenie terminów odliczenia podatku w przypadku zakupów krajowych i transakcji międzynarodowych.
- Rozliczenie faktur korygujących.
- Zasady odliczania podatku w przypadku zakupu pojazdów samochodowych, wydatków eksploatacyjnych i paliwa.
- Zdarzenia, które nie dają prawa do odliczenia podatku. Prawidłowe udokumentowanie transakcji jako warunek odliczenia.

7. Odliczenie podatku VAT z wykorzystaniem współczynnika proporcji i preproporcji:

- Zasady ustalania kwoty podatku podlegającej odliczeniu – kiedy korzystamy z współczynnika proporcji?
- Zasady wyliczania proporcji – jak ustalić obrót roczny, czy uwzględniamy czynności niepodlegające opodatkowaniu, kwalifikowanie dotacji, transakcje nie uwzględniane podczas wyliczenia współczynnika proporcji, zasady zaokrąglania współczynnika proporcji.
- Kto jest zobowiązany do obliczania preproporcji – sytuacja jednoosobowych działalności gospodarczych, podmiotów uzyskujących dotacje, fundacji oraz jednostek samorządu terytorialnego, uczelni i innych podmiotów dotowanych z budżetu państwa.
- Jak obliczać preproporcję – czy podatnik może samodzielnie ustalić wysokość współczynnika?
- Czy preproporcja zwalnia podatnika z obowiązku obliczania proporcji.

8. Wstęp do raportowania schematów podatkowych:

- Podstawy prawne (polskie i unijne) wdrożenia MDR.
- Objasnienia Ministra Finansów dotyczące przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie MDR (w tym zakres ochrony wynikający z objaśnień).
- Cel wprowadzenia nowych regulacji.
- Okres obowiązywania nowych regulacji (w tym retrospektywny skutek przepisów dotyczący 2018r.).
- Czy obowiązek raportowania dotyczy wszystkich przedsiębiorców?

9. Zakres przedmiotowy raportowania:

- Definicja uzgodnienia.
- Definicja i rodzaje schematów podatkowych – krajowe, transgraniczne, standaryzowane.
- Definicja kryterium głównej korzyści podatkowej.
- Definicja kwalifikowanego korzystającego.
- Przykłady okoliczności w działalności przedsiębiorców, które nie powodują obowiązku raportowania - bieżące doradztwo podatkowe, audyty i przeglądy, szkolenia, składanie deklaracji podatkowych, sporządzanie objaśnień podatkowych.
- Przykłady okoliczności w działalności przedsiębiorców, które powodują obowiązek raportowania.

10. Podmioty zobowiązane do raportowania – definicje i obowiązki:

- Kim jest promotor?
- Kim jest korzystający?
- Kim jest wspomagający?
- Czy przedsiębiorcy zatrudniający lub współpracujący z radcami prawnymi, adwokatami lub doradcami podatkowymi są korzystającymi lub promotorami?
- Członkowie zarządu – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
- Pracownicy merytoryczni – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?
- Pracownicy księgowości, w tym główny księgowy – w jakich rolach mogą wystąpić i jaką mogą ponosić odpowiedzialność?

11. Terminy i sposób raportowania:

- Terminy raportowania, w tym raportowanie schematów wstecz.
- Sposób i forma raportowania.
- Tajemnica zawodowa a obowiązek przekazania informacji.
- Sankcje karno - skarbowe za brak raportowania lub nieterminowe raportowanie, a także inne czyny związane z raportowaniem zagrożone odpowiedzialnością karną – skarbową.

12. Konsultacje, odpowiedzi na pytania.

ADRESACI:

skarbnicy, główni księgowi i pracownicy jst, samorządowych jednostek organizacyjnych, zakładów budżetowych, jednostek sektora finansów publicznych, audytorzy, kontrolerzy wewnętrzni.

PROWADZĄCY:

Praktyk, doradca podatkowy, prawnik z ponad 8 letnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego. Trener z ponad 700 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopiśmie i eksperckich portalach internetowych. Specjalizuje się w zakresie podatku VAT, akcyzy i postępowań podatkowych.

Aktualne problemy podatkowe w jst w 2021 r. Odliczenie i korekta podatku VAT. JPK VAT. Raportowanie schematów podatkowych



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



8-9 września 2021 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13.00



Cena: 550 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia,
możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. 732 983 894, fax: (42) 288 12 86
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 certyfikat w formie:

Papierowej

Elektronicznej e mail.....

Proszę o przesłanie faktury 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.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl lub mailem na adres: szkolenia@frdl.org.pl do **7 września 2021 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 _____