

PODATEK VAT OD PODSTAW Z UWZGLĘDNIENIEM AKTUALNYCH PRZEPISÓW

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy Państwa na dwudniowe szkolenie, które pozwoli zapoznać się z zasadami funkcjonowania i rozliczania podatku VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, jednostkach podległych, zakładach budżetowych oraz w innych podmiotach, obowiązanych stosować przepisy ustawy o VAT. Szkolenie swoim zakresem pozwoli nie tylko poznać zasady dokumentowania i rozliczania podatku VAT, ale też usystematyzować już posiadaną wiedzę. Szkolenie obejmie ostatnie wprowadzone i planowane zmiany w przepisach ustawy i rozporządzeniach. Podczas zajęć omówimy najważniejsze zmiany, ale również przeanalizujemy problematyczne zagadnienia i odpowiemy na najczęściej pojawiające się pytania.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie na konkretnych przykładach najistotniejszych zagadnień związanych z podatkiem VAT.
- Wskazanie w sposób kompleksowy i praktyczny zagadnień dotyczących obowiązku podatkowego, naliczenia podatku VAT, zasad wystawiania i korygowania faktur oraz ewidencjonowania sprzedaży i zakupów w nowym JPK.
- Poznanie od podstaw zasady opodatkowania transakcji podatkiem VAT.
- Zdobywanie wiedzy w zakresie prawidłowego rozliczania podatku VAT.

PROGRAM:

Dzień I:

- 1. Najważniejsze przepisy regulujące prawidłowe rozliczanie podatku VAT w Polsce – omówienie i wskazanie sposobu czytania i interpretowania ustaw i rozporządzeń:**
 - Ustawa o VAT:
 - a) Definicje podatkowe, jako jeden z aspektów wyjaśnień pojęć ustawowych.
 - b) Omówienie i interpretowanie zapisów ustawy na przykładach.
 - Znaczenie rozporządzeń do ustawy zasadniczej oraz zasady ich stosowania.
 - Wyroki WSA, NSA, TSUE, interpretacje podatkowe ogólne i indywidualne – znaczenie dla podatnika.
- 2. Co podlega opodatkowaniu podatkiem VAT?**
 - Czynności podlegające opodatkowaniu.
 - Czynności zwolnione przedmiotowo i podmiotowo z podatku VAT.
 - Czynności wyłączone z opodatkowania podatkiem VAT z uwzględnieniem Interpretacji Ogólnej Ministerstwa Finansów.
- 3. Obowiązek podatkowy:**
 - Co to jest moment powstania obowiązku podatkowego?
 - Zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne.
 - Wyjątki od zasady ogólnej – szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne np. najem, dzierżawa, media, ochrona i inne.
 - Zaliczki a obowiązek podatkowy – kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu pieniędzy, a kiedy mam wybór – przykłady.
- 4. Faktura papierowa i elektroniczna – zasady dokumentowania sprzedaży towarów i usług:**
 - Faktura VAT obowiązkowa i na żądanie.
 - Faktura zaliczkowa.
 - Refakturowanie.
 - Faktura uproszczona.

- Faktura do paragonu.
 - Elementy faktury obowiązkowe i dobrowolne.
 - Faktury elektroniczne: wystawianie, przesyłanie i odbiór dokumentów – zasady.
- 5. Zasady korygowania (faktury korygujące, noty korygujące) z uwzględnieniem zmian od 2022 r., w tym:**
- Zasady i przyczyna wystawiania faktur korygujących/
 - 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 i rejestrze zakupu.

Dzień II:

1. Stawki podatku VAT oraz zwolnienie z opodatkowania:

- Stawka podstawowa 23 % - jak stosować na przykładach?
- Stawki obniżone oraz zakres ich zastosowania na przykładach np. najem obiektu sportowego, sprzedaż publikacji, woda i ścieki oraz wiele innych.
- Zmiany i obniżenia stawek podatku VAT związane z tarczą antyinflacyjną oraz z konfliktem zbrojnym:
 - a) Stawka podatku VAT z tytułu nabycia towarów i usług na cele związane z pomocą ofiarom skutków działań wojennych na terytorium Ukrainy – warunki i zasady.
 - b) Obniżone stawki związane z tarczą antyinflacyjną – terminy, zasady stosowania oraz obowiązki sprzedającego.
 - c) Czynności zwolnione z podatku VAT – zasady stosowania zwolnienia.

2. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów występujące w samorządach oraz jednostkach podległych z uwzględnieniem najnowszych przepisów i Interpretacji Ogólnych MF:

- Najem, dzierżawa, media w tym znaczenie umów cywilnoprawnych (wygaśnięcie, rozwiązanie, ulgi w trakcie pandemii) a zasady opodatkowania.
- Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek.
- Obrót nieruchomościami w tym: zbycie, wywłaszczenie, zamiana, przekazanie.
- Użytkowanie wieczyste, zbycie a przekształcenie po wyroku TSUE z 25 lutego 2021 r. oraz zmian w ustawie VAT od 1.01.2022 r. – zasady opodatkowania oraz rozpoznawania momentu podatkowy w różnych sytuacjach.
- Internat/bursa szkolna/schronisko młodzieżowe dla dzieci ze szkół publicznych i szkół niepublicznych - zasady opodatkowania i zasady wyłączenia z opodatkowania.
- Posiłki wydawane w szkołach nauczycielom, pracownikom obsługi oraz osobą z zewnątrz – problemy interpretacyjne po wydaniu Interpretacji Ogólnej MF.
- Konkursy, festyny, promocja, nagrody – czy od przekazywanych nagród, materiałów należy odprowadzić podatek VAT?

3. Kasy fiskalne – kiedy obowiązkowe w tym omówienie rozporządzenie o zwolnieniu z kas fiskalnych obowiązujące od 2022 r.?

4. Schemat JPK oraz zasady sporządzania i przesyłania danych do MF:

- JPK – jakie szczegółowe dane należy wykazywać w rejestrach sprzedaży i zakupów (min. oznaczenia, procedury, symbole GTU, faktury uproszczone, faktury do paragonu, ulga za złe długi) z uwzględnieniem zmian?
- Jak korygować dane w JPK z uwzględnieniem zmian dotyczących faktur, faktur korygujących?
- Kary porządkowe za błędy i nieprawidłowości w JPK.

5. Panel dyskusyjny.

ADRESACI:

Skarbnicy, księgowi, wszystkie osoby, które są lub będą zobowiązane rozliczać lub brać udział w rozliczeniu podatku VAT. Zapraszamy również osoby, które chcą usystematyzować już posiadaną wiedzę.

PROWADZĄCY:

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 2010r. właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Podatek VAT od podstaw z uwzględnieniem aktualnych przepisów



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



26-27 maja 2022 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:30



Cena: 589 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 przesłanie faktury i 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 wysłać do 23 maja 2022 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 _____