

PODATEK VAT OD PODSTAW Z UWZGLĘDNIENIEM AKTUALNYCH PRZEPISÓW

WAŻNE INFORMACJE:

Proponujemy Państwu udział w dwudniowym szkoleniu, które stanowi kompendium wiedzy z zakresu podatku VAT dla osób zaczynających pracę w tym obszarze. Podczas zajęć omówimy zagadnienia dotyczące zasad funkcjonowania i rozliczania podatku VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, jednostkach podległych, zakładach budżetowych oraz w innych podmiotach obowiązanych stosować przepisy ustawy 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 zasad opodatkowania transakcji podatkiem VAT.
- Podczas szkolenia uczestnicy otrzymają odpowiedzi między innymi na pytania:
 - Jakie czynności przedmiotowo i podmiotowo podlegają opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług?
 - W jakim momencie powstaje obowiązek podatkowy?
 - Kiedy i w jaki sposób należy wystawić fakturę korygującą sprzedaż?
 - Czy do wystawienia faktury korygującej jest potrzebna zgoda odbiorcy?
 - Jak prawidłowo stosować stawki VAT?
 - Konkursy, festyny, promocja, nagrody – czy od przekazywanych nagród, materiałów należy odprowadzić podatek VAT?
 - Jak korygować dane w JPK?

PROGRAM:

Dzień I

I. Najważniejsze przepisy regulujące prawidłowe rozliczanie podatku VAT w Polsce – omówienie i wskazanie sposób czytania i interpretowania ustaw i rozporządzeń.

1. Ustawa VAT:
 - a) Definicje podatkowe, jako jeden z aspektów wyjaśnień pojęć ustawowych.
 - b) Omówienie i interpretowanie zapisów ustawy na przykładach
2. Znaczenie rozporządzeń do ustawy zasadniczej oraz zasady ich stosowania.
3. Wyroki WSA, NSA, TSUE, interpretacje podatkowe ogólne i indywidualne – znaczenie dla podatnika.

II. Co podlega opodatkowaniu podatkiem VAT?

1. Czynności podlegające opodatkowaniu.
2. Czynności zwolnione przedmiotowo i podmiotowo z podatku VAT.
3. Czynności wyłączone z opodatkowania podatkiem VAT z uwzględnieniem interpretacji ogólnej Ministerstwa Finansów.

III. Obowiązek podatkowy.

1. Co to jest moment powstania obowiązku podatkowego?
2. Zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne.
3. Wyjątki od zasady ogólnej – szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne np. najem, dzierżawa, media, ochrona i inne.

4. Zaliczki a obowiązek podatkowy – kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu pieniędzy, a kiedy mam wybór – przykłady.

IV. Faktura papierowa i elektroniczna – zasady dokumentowania sprzedaży towarów i usług.

1. Faktura VAT obowiązkowa i na żądanie.
2. Faktura zaliczkowa.
3. Refakturowanie.
4. Faktura uproszczona.
5. Faktura do paragonu.
6. Elementy faktury obowiązkowe i dobrowolne.
7. Faktury elektroniczne wystawianie, przesyłanie i odbiór dokumentów – zasady.

V. Zasady korygowania (faktury korygujące, noty korygujące) z uwzględnieniem zmian od 2022 r., w tym:

1. Zasady i przyczyna wystawiania faktur korygujących.
2. Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zmniejszającej podatek VAT.
3. Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zwiększającej podatek VAT.
4. Zasady potwierdzania i ujmowania faktur korygujących „in minus” i „in plus” w rejestrze sprzedaży i rejestrze zakupu.

Dzień II

VI. Stawki podatku VAT oraz zwolnienie z opodatkowania.

1. Stawka podstawowa 23% jak stosować na przykładach.
2. Stawki obniżone oraz zakres ich zastosowania na przykładach np. najem obiektu sportowego, sprzedaż publikacji, woda i ścieki oraz wiele innych.
3. Zmiany i obniżenia stawek podatku VAT związane z tarczą antyinflacyjną – terminy, zasady stosowania oraz obowiązki sprzedającego.
4. Czynności zwolnione z podatku VAT – zasady stosowania zwolnienia.

VI. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów występujących w samorządach oraz jednostkach podległych z uwzględnieniem najnowszych przepisów i Interpretacji ogólnych Ministerstwa Finansów:

1. Najem, dzierżawa, media w tym znaczenie umów cywilnoprawnych (wygaśnięcie, rozwiązanie, ulgi) a zasady opodatkowania.
2. Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek.
3. Obrót nieruchomościami w tym: zbycie, wywłaszczenie, zamiana, przekazanie.
4. Użytkowanie wieczyste, zbycie a przekształcenie – zasady opodatkowania oraz rozpoznawania momentu podatkowy w różnych sytuacjach.
5. Internat/bursa szkolna/schronisko młodzieżowe dla dzieci ze szkół publicznych i szkół niepublicznych - zasady opodatkowania i zasady wyłączenia z opodatkowania.
6. Posiłki wydawane w szkołach nauczycielom, pracownikom obsługi oraz osobą z zewnątrz – problemy interpretacyjne po wydaniu interpretacji ogólnej MF.

VII. Kasy fiskalne – kiedy obowiązkowe? Omówienie rozporządzenia o zwolnieniu z kas fiskalnych, obowiązującego od 2022 r.

VI. Schemat Jednolitego Pliku Kontrolnego oraz zasady sporządzania i przesyłania danych do MF.

1. JPK – jakie szczegółowe dane należy wykazywać w rejestrach sprzedaży i zakupów (m.in. oznaczenia, procedury, symbole GTU, faktury uproszczone, faktury do paragonu, ulga za złe długi) z uwzględnieniem zmian.
2. Jednolity Plik Kontrolny – z uwzględnieniem zmian dotyczących faktur, faktur korygujących.
3. Kary porządkowe za błędy i nieprawidłowości w JPK.

VII. Panel dyskusyjny.

ADRESACI:

Księgowi, inspektorzy, kierownicy jednostek, oraz wszystkie osoby, które są lub będą zobowiązane rozliczać lub brać udział w rozliczeniu podatku VAT. Zapraszamy również osoby, które chcą usystematyzować już posiadaną wiedzę.

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 od podstaw z uwzględnieniem aktualnych przepisów



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



22-23 listopada 2022 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 599 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;
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 przesyłać do 16 listopada 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 _____