

KSIEGOWANIE I ROZLICZANIE PODATKU VAT W JST, JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH ORAZ ZAKŁADACH BUDŻETOWYCH Z UWZGLĘDNIENIEM MECHANIZMU PODZIELONEJ PŁATNOŚCI

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Podczas proponowanego szkolenia kompleksowo przedstawiona zostanie problematyka rozliczania i księgowaniu podatku VAT. Omówimy zagadnienia z zakresu księgowania i rozwiązań organizacyjnych w sferze podatku VAT w JST i jednostkach podległych ze szczególnym podkreśleniem aspektów praktycznych. Przedstawienie zasad ewidencji księgowej podatku VAT ze uwzględnieniem analizy stanowiska instytucji kontrolnych takich jak np. NIK, RIO, MF. Szkolenie będziemy realizować stacjonarnie w sali w centrum Warszawy w formule warsztatowej – omawiane zagadnienia będziemy analizować i omawiać w kontekście praktycznych przykładów.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobycie, uporządkowanie i uzupełnienie wiedzy w zakresie różnych, często trudnych sytuacji spotykanych w trakcie procesu centralizacji VAT w JST i jej jednostkach podległych w zakresie rozliczania i księgowania podatku VAT.
- Poznanie zasad ewidencji księgowej podatku VAT oraz sporządzania sprawozdań finansowych z uwzględnieniem ewidencji podatku VAT.
- Zaprezentowanie istoty, sposobu przygotowania oraz celu prawidłowo i szczegółowo opracowanych przepisów wewnętrznych w celu jednolitego i uporządkowanego procesu centralizacji VAT w JST.
- Przeanalizowanie stanowiskiem MF i RIO, NIK w zakresie kontroli ewidencji podatku VAT.
- Omówienie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości w zakresie księgowania i rozliczania podatku VAT.
- Poznanie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości z zakresu tematu zajęć.

PROGRAM:

1. Omówienie przepisów ustawowych, rozporządzeń, wyjaśnień Ministerstwa Finansów, wniosków pokontrolnych NIK, KRRIO, RIO a ich wpływ na zasady ewidencji księgowej, kwalifikowania dochodów, wydatków oraz odliczeń podatku VAT.
2. Centralizacja rozliczeń podatku VAT w jednostce samorządu terytorialnego, jednostce budżetowej i zakładach a wpływ na sposób rozliczania.
3. Planowanie i rozliczeń dochodów i wydatków budżetowych: netto – brutto.
4. Rozliczanie podatku VAT scentralizowanego na poziomie urzędu czy organu?
5. Moment podatkowy w podatku VAT - memoriał w podatku VAT a kasowe rozliczenie - zasada ujęcia zapisów w księgach rachunkowych.

6. Prowadzenie ewidencji księgowej w JST, jednostce budżetowej, zakładzie po centralizacji rozliczeń VAT – jeden rachunek, kilka rachunków - przykłady ujęcia w ewidencji księgowania poszczególnych operacji, przekazywania zapłaty podatku VAT do organu i z organu do US w tym:
 - Funkcjonowanie konta 300 lub 225 lub innego do rozliczania podatku VAT.
 - Planowanie i funkcjonowanie paragrafu 453 w zakresie zapłaty podatku VAT.
 - Ewidencja księgowa VAT w urzędzie nieposiadającym wyodrębnionego rachunku bieżącego urzędu jako jednostki budżetowej.
 - Ewidencja księgowa VAT w urzędzie, w którym wszystkie dochody są realizowane poprzez rachunek budżetu, a wydatki z rachunku bieżącego jednostki budżetowej.
 - Ewidencja księgowa VAT w urzędzie, w którym dochody i wydatki objęte planem finansowym urzędu są realizowane z wykorzystaniem rachunku bieżącego jednostki.
 - Ewidencja księgowa VAT w urzędzie JST wynikająca z czynności wykonywanych przez inne niż urząd jednostki budżetowe na rzecz JST jako podatnika VAT.
 - Ewidencja księgowa VAT na podstawie informacji miesięcznych przedkładanych przez gminne jednostki budżetowe, dokonujące wpłat VAT na rachunek urzędu.
 - Ewidencja księgowa w samorządowych jednostkach budżetowych innych niż urząd.
 - Ewidencja księgowa VAT w samorządowych zakładach budżetowych.
 - VAT należny wyższy od naliczonego, VAT naliczony wyższy od należnego –przekazywanie, zwrot i księgowanie w JST, jednostkach budżetowych i zakładach budżetowych
 - Księgowanie korekty rocznej, błędnych rozliczeń, zaokrągleń.
 - Podzielona płatność – funkcja konta VAT a wpływ na sposób rozliczenia, przekazywania do jednostki nadrzędnej oraz księgowania podatku VAT.
7. Aktualizacja zarządzeń, uchwał, zmiany w polityce rachunkowości, instrukcjach obiegu i kontroli dokumentów - przykłady.
8. Panel dyskusyjny, odpowiedzi na pytania.

ADRESACI:

Szkolenie adresowane jest do skarbników, głównych księgowych oraz pracowników służb finansowo-księgowych jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz wszystkich zainteresowanych omawianą tematyką.

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 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Księgowanie i rozliczanie podatku VAT w JST, jednostkach budżetowych oraz zakładach budżetowych z uwzględnieniem mechanizmu podzielonej płatności



19 kwietnia 2023 r. Szkolenie w godzinach 10:00-15:00



stacjonarnie

MIEJSCE: As-Bud Centrum Konferencyjno-Szkoleniowe; al. Jerozolimskie 81; 02-001 Warszawa

Cena 659,00 zł netto PLN. W przypadku zgłoszenia do 5 kwietnia cena wynosi 599,00 PLN netto.

Cena obejmuje: Udział w profesjonalnym szkoleniu w wskazanej sali szkoleniowej która spełnia wszystkie wymogi w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa sanitarnego, materiały szkoleniowe w wersji papierowej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem, przerwy kawowe i lunch.

DANE DO KONTAKTU:

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

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

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

Zgłoszenia prosimy przysłać do **12 kwietnia 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 _____