

PODATEK VAT W SEKTORZE FINANSÓW PUBLICZNYCH W 2024 R.

– W TYM ZAGADNIENIA PROBLEMATYCZNE

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy na dwudniowy kurs podsumowujący zasady rozliczania podatku VAT należnego i naliczonego, prowadzenie kas fiskalnych, kwalifikowania podatku VAT w projektach UE w nowej perspektywie, zmian w podatku oraz najnowszych orzecznictw. Szkolenie swoim zakresem obejmie najważniejsze i najczęściej występujące zdarzenia gospodarcze opodatkowane podatkiem VAT oraz wszystkie planowane zmiany w przepisach. Szkolenie zostanie podparte praktycznymi przykładami.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie na konkretnych przykładach zagadnień związanych z rozliczaniem podatku VAT między innymi wystawiania i rozliczania faktur w tym po zmianach w KSeF, rozliczania min. usług najmu, dzierżawy, użytkowanie wieczyste, opodatkowania dotacji oraz zwolnienie z ewidencji na kasach fiskalnych. Wskazany zakres tematyczny uwzględni wprowadzone i planowane zmiany w roku 2024.
- Po zakończeniu szkolenia uczestnicy bez problemów powinni prawidłowo i terminowo rozliczać podatek VAT w zakresie najczęściej występujących zdarzeń gospodarczych.

PROGRAM:

Dzień I – 18.05.2024 r. godz. 9:30 – 14:30

- 1. Działalność gospodarcza a działalność statutowa podatnika - jak interpretować, jak rozpoznać?**
 - a) Działalność gospodarcza opodatkowana i działalność zwolniona z podatku VAT.
 - b) Działalność statutowa wyłączona z opodatkowania podatkiem VAT – ustawa, dyrektywa UE, wyroki TSUE - przykłady.
- 2. 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) 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.
 - d) Opodatkowanie dotacji UE.
 - dotacje do OZE i azbestu na podstawie wyroku TSUE.
 - pozostałe dofinansowanie np. z POŚ, Polski Ład, odbiór folii rolniczych, dotacje do inwestycji własnych czy można bezpośrednio zastosować wyrok TSUE?
 - kwalifikowanie podatku VAT – cyberbezpieczeństwo Gminy, Cyfrowa Gmina.
 - e) Sprzedaż węgla po 31 lipca 2023 r., - stanowisko Ministerstwa Aktywów Państwowych, korekta odliczeń, przepisy akcyzowe a obowiązki podmiotów obracających węglem. **Kwalifikowanie podatku VAT w projektach UE w nowej perspektywie – wskazanie znaczących zmian w tym podział wartościowy.**
- 3. Stawki podatku VAT z uwzględnieniem zmian na 2024 r.**
 - a) Stawka podstawowa i stawki preferencyjne obniżone.
 - b) Zwolnienie z podatku VAT.
 - c) Czasowe obniżenia stawek w związku z sytuacją międzynarodową na przykładach (najem, dzierżawa, węgiel, nieruchomości, import i inne).

1. Dokumentowanie sprzedaży a rozpoznanie momentu powstania obowiązku podatkowego - przykłady.

- a) Kiedy i komu wystawić fakturę obowiązkowo a kiedy na żądanie?
- b) Terminy wystawiania faktur a obowiązek podatkowy.
- c) Zasada ogólna i szczególne powstawania obowiązku podatkowego – memoriał, kasa, faktura - przykłady praktyczne dla najmu, dzierżawy, refaktury za media, ochrony, obrót nieruchomościami, wyłączenia, użytkownika wieczystego, przekształcenia w prawo własności użytkownika wieczystego i inne.
- d) Zaliczki a obowiązek podatkowy – kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu zaliczki a kiedy nie muszą – przykłady
- e) Moment podatkowy a termin wystawienia faktury (data wystawienia, sprzedaży, podatkowa) – przykłady.

2. Krajowy System e-Faktur w 2024 r. i w 2025 r.

- a) Data wejścia przepisów:
 - Czynny podatnik VAT.
 - Podatnik zwolniony z VAT.
 - Wyłączenia z obowiązku stosowania KSeF.
- b) Dostęp do KSeF, w tym nadawanie uprawnień w tym możliwość utworzenia subkont dla JST i jednostek podległych.
- c) Zasady wystawiania faktury ustrukturyzowanej w KSeF i poza systemem – czy wszystkie i dla wszystkich – na przykładach:
 - Omówienie podstawowych części faktury - schemat FA(2), pola obowiązkowe, fakultatywne i opcjonalne, symbol GTU, procedury, uwagi oraz inne informacje. Uwagi techniczne.
 - Faktura obowiązkowa, refaktura, faktury zaliczkowe i rozliczające zaliczki, faktury z kontrahentami z UE i poza UE.
 - Faktury na rzecz osób fizycznych, faktury uproszczone w tym paragon z NIP, faktura do paragonów, faktury wewnętrzne, faktura VAT RR.
 - Faktury korygujące/anulowanie faktury/noty korygującej w KSeF.
- d) Zasady przesyłania i otrzymanie faktur ustrukturyzowanych (aplikacja MF lub programy księgowy) – data wystawienia faktury, data otrzymania faktur, numer referencyjny nadawany przez KSeF, uwierzytelnianie faktury ustrukturyzowanej, potwierdzenie wysyłki UPO.
- e) Zapłata za fakturę w tym Mechanizmem Podzielonej Płatności (MPP).
- f) Zasady postępowania w okresie awarii i po jej usunięciu leżącej po stronie systemu MF lub podatnika.
- g) Planowanie i przygotowanie do wdrożenia faktur ustrukturyzowanych w JST i jednostkach organizacyjnych.

3. Pozostałe zmiany w przepisach.

- a) Warunkowe wyłączenie obowiązku korekty rocznej, jeżeli różnica między proporcją a proporcją wstępną nie przekroczyła 2 punktów procentowych – możliwość rezygnacji z korekty w niektórych przypadkach na przykładach.
- b) Rozszerzenie możliwości zaokrąglania proporcji do 100% - art. 90 ustawy o VAT – przykłady zastosowania nowej zasady.
- c) Likwidacja obowiązku uzgadniania z naczelnikiem urzędu skarbowego prognoz proporcji oraz przewspółczynnika – nowe zasady i terminy informowania do US.
- d) Przykłady dokonywania i niedokonywania korekty rocznej, ŚT, inwestycji z uwzględnieniem wprowadzonych zmian.
- e) Kasy fiskalne – nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kasy rejestrującej – wskazanie zasad korzystania ze zwolnienia w 2024 r.

4. Panel dyskusyjny.

ADRESACI:

Zapraszamy! Skarbników, księgowych, kierowników jednostek oraz wszystkie osoby, które chcą usystematyzować swoją wiedzę w zakresie podatku VAT.

PROWADZĄCA:

Trener, konsultant, specjalistka z zakresu rozliczania podatku VAT oraz pozyskiwania i rozliczania środków UE. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, podatku PIT oraz prowadzenia i rozliczania dotacji UE. Wieloletni trener prowadzący szkolenia z zakresu VAT dla sektora finansów publicznych w szczególności dla jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz instytucji kultury. Do chwili obecnej przeprowadziła ponad 5 tys. godzin szkoleń oraz przeszkoliła ponad 16 tys. osób. Absolwentka wielu uczelni, długoletni pracownik na stanowisku głównej księgowej. Od 2010 właścicielka biura rachunkowo-podatkowego.

Podatek VAT w sektorze finansów publicznych w 2024 r. – w tym zagadnienia problematyczne



18-19 marca 2024 r. Szkolenie w godzinach 9:30-14:30



stacjonarnie

MIEJSCE: Szkolenie będziemy realizowali w formie stacjonarnej w **Villa Tradycja**, ul. Włókiennicza 5, 15-464 Białystok.

Cena: 895 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: udział w profesjonalnym szkoleniu, materiały szkoleniowe, certyfikat ukończenia szkolenia, lunch.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej - Podlaskie Centrum
ul. Wrocławska 51, 15-644 Białystok
tel. +48 85 732 17 88 | frdl-pc@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.bialystok.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 11 marca 2024 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 _____