

PODATEK VAT W JST - KOMPENDIUM WIEDZY

WAŻNE INFORMACJE:

Prawidłowe rozliczanie podatku VAT sprawia księgowym, nawet tym z długoletnim stażem pracy, coraz więcej problemów. Liczne zmiany przepisów powodują wątpliwości interpretacyjne, a kolejne wprowadzane czy zapowiadane zmiany tylko je potęgują, dlatego proponujemy Państwu uczestnictwo w zajęciach, podczas których pomożemy uporządkować wiedzę i zweryfikować umiejętności w tym zakresie.

Prowadząca zajęcia, doskonale znająca specyfikę samorządów przedstawi **vademecum w zakresie rozliczania VAT w samorządach z perspektywy praktyka**, skupiając uwagę na:

- aktualnych problemach podatkowych związanych z **odliczaniem i korektą podatku VAT**,
- **rozliczeniach charakterystycznych dla specyfiki jst z uwzględnieniem przykładowych rozwiązań**,
- kwestiach dotyczących **nowych zasad wystawiania faktur**,
- rozwiązaniach związanych z **fakturą ustrukturyzowaną**,
- problemach dotyczących **rozliczania VAT oraz propozycjach ich rozwiązań**,
- właściwej interpretacji przepisów w zakresie m.in. **opodatkowania dotacji, opłaty przekształceniowej, wyliczania współczynnika proporcji i preproporcji**.

Prowadząca zaprezentuje kompleksowe podejście do tematu poprzez omówienie wielu przykładów i wskazówek postępowania, przydatnych w codziennej pracy.

Zajęcia dedykowane są nowym pracownikom od niedawna zajmującym się problematyką rozliczania podatku VAT, jak i tym, z dłuższym stażem pracy, którzy chcą zweryfikować i uzupełnić swoją wiedzę.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Zapoznanie ze zmianami i aktualnymi, problematycznymi kwestiami z zakresu rozliczania podatku VAT z uwzględnieniem specyfiki jednostek samorządu terytorialnego.
- Zdobycie wiedzy na temat wystawiania faktur, w tym omówienie zmian dotyczących faktury ustrukturyzowanej oraz stosowania KSeF-u.
- Poznanie wskazówek i podpowiedzi, jak właściwie rozliczać VAT w transakcjach dotyczących m. in. nieruchomości, dotacji.
- Zapoznanie z kwestiami, które przysparzają samorządom największej trudności wraz z propozycją pomocnych rozwiązań.
- Poznanie interpretacji podatkowych Ministerstwa Finansów odnoszących się do samorządów.
- Zapoznanie z praktycznym stosowaniem przepisów, uzyskania odpowiedzi na najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z tematyki szkolenia, wyeliminowania błędów i nieprawidłowości.

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT w jst:

- Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – omówienie transakcji, których kwalifikacja może rodzić wątpliwości i skutki dla odliczenia podatku VAT.
- Analiza przypadków charakterystycznych dla jst – sprzedaż węgla, użytkowanie wieczyste, opłata przekształceniowa, zamiana nieruchomości, wywłaszczenie, aport sieci, rozliczenie nakładów, posiłki w OPS i szkołach.
- Transakcje nieodpłatne w jst – czy i kiedy podlegają opodatkowaniu?

2. Podstawa opodatkowania i obowiązek podatkowy:

- Podstawa opodatkowania na gruncie podatku VAT – opodatkowanie dotacji na przykładzie programów dotyczących likwidacji azbestu, fotowoltaiki, wymiany kotłów – stanowisko sądów administracyjnych i TSUE.
 - Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT – protokoły odbioru.
- 3. 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.
 - Nowe zasady wystawiania faktur – faktura ustrukturyzowana.
- 4. 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.
- 5. 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, w szczególności ujęcie dostawy nieruchomości przez JST przy obliczaniu współczynnika,
 - zasady zaokrąglania współczynnika proporcji.
 - Jak obliczać preproporcję?:
 - indywidualny prewspółczynnik dla obiektów sportowych, cmentarzy komunalnych, działalności wod. – kan.
 - obliczenie prewspółczynnika dla urzędu obsługującego jst i jednostek oraz zakładów budżetowych.
- 6. Pytania i odpowiedzi.**

ADRESACI:

Główni księgowi, księgowi, pracownicy służb finansowo-księgowych jst, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zajmujący się rozliczaniem podatku VAT.

PROWADZĄCA:

Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z kilkunastoletnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener publikujący w ogólnopolskich czasopiśmie i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, PIT, podatku od nieruchomości i postępowań podatkowych.

Podatek VAT w jst - kompendium wiedzy



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



19 marca 2025 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 5 marca 2025 r. cena wynosi: 409 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO

KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego, Centrum Mazowsze;
ul. Jelinka 6, 01-646 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 na adres mailowy:

Proszę o przesłanie 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 przysyłać do 13 marca 2025 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 _____