

Podatek VAT w JST

Data i miejsce szkolenia: 15 marzec 2019r., godz. 9:30, Rybnik, ul. Jankowicka 23/25, Rybnicki Inkubator Technologiczny.

Prowadzący: *Małgorzata Rzeszutek* - doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu w trakcie pisania doktoratu z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych.

Wiedza i doświadczenie to ponad 10-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym .

Obecnie uczestnicząca w licznych audytach po centralizacji w gminach i powiatach, polegających na szkoleniach i analizie stworzonych procedur centralizacyjnych. Współpracuje na bieżąco przy temacie VAT w samorządach z Gminą Olesno, Wolbrom, Legnica, Ciechanów, Rzęśnia, Domaradz, Klonowa, Polanica Zdrój, Ustrzyki Dolne, Ojrzeń, Sońsk, Stare Miasto, Wałcz, Ustka, Rawa Mazowiecka, Dzielnicą Ursynów w Warszawie i powiatami Mogilno, Gostynin, Bolesławiec, Ciechanów, Płońsk, Słupca, Jelenia Góra, Złotoryja.

Program szkolenia:

I. Zmiany 2018/2019

- 1) **„Podzielona płatność” (MPP)** – nowa metoda płatności należności z faktur - od 1.07.2018 r.:
 - a) Wdrożenie metody podzielonej płatności (split payment) w urzędzie gminy i w jednostkach gminnych.
 - b) Praktyczne problemy z rozliczaniem podzielonej płatności w JST.
 - c) Wyjaśnienia ministra finansów dotyczące split payment.
 - d) Przykłady instrukcji dot. Split payment.
- 2) **Centralny Rejestr Faktur (CRF)- zasady prowadzenia, typy wskazywania podatników do kontroli, grupowanie wg specyfiki.**
- 3) **STIR** - publiczne wykazy podatników VAT o wykreśleniu z rejestru i odmowie rejestracji.
- 4) **Zapowiadane przez MF zmiany na 2019 rok:**
 - a) Rezygnacja z deklaracji VAT-7.
 - b) Oparcie obniżonych stawek VAT na nomenklaturze statystycznej CN zamiast na PKWiU oraz PKOB.
 - c) Wprowadzenie Wiążącej Informacji Stawkowej.

II. Fakturowanie

1. Dane na fakturach.
2. Terminy ich wystawiania.
3. **Korekty faktur.**
4. Szczególne rodzaje faktur („odwrotne obciążenie”, RR dla rolnika i inne).

5. **Dokumenty wewnętrzne**, w tym zestawienia opłat od osób fizycznych.
6. **Noty** – dot. opłat niepodlegających VAT.

III. Rozliczanie VAT

- 1) **Ewidencje VAT** (w tym: **jednolity plik kontrolny**):
 - a) Obowiązek ich prowadzenia celem prawidłowego sporządzania **deklaracji VAT-7**.
 - b) Obowiązek elektronicznego ich składania MF w formacie **JPK**.
 - c) Ich treść: **identyfikacja** podatników i **szczegóły** transakcji.
- 2) **Kasy rejestrujące**:
 - a) Zmiany w 2019r.
 - b) Wykaz czynności zwolnionych od ewidencjonowania.
 - c) Wykaz czynności, które muszą być zaewidencjonowane.
 - d) **Etapowe wprowadzanie kas online w latach: 2019-2022**.
- 3) **Moment opodatkowania VAT** (obowiązek podatkowy) od:
 - a) Najmu, dzierżawy i podobnych usług.
 - b) Mediów (dostawy: wody, ciepła, prądu, gazu, Internetu, odbioru ścieków oraz innych).
 - c) Przenoszenia kosztów (refakturowania).
 - d) Budowlanych usług.
 - e) Nieruchomości.
 - f) Zaliczek.
 - g) Innych.
- 4) **Odliczanie VAT**:
 - a) Przyporządkowanie zakupów do rodzajów działalności.
 - b) Brak przyporządkowania zakupów do rodzajów działalności.
 - c) **Prewskażniki** - metody odliczeń VAT – doświadczenia po 2 latach stosowania.
 - d) Odliczanie VAT z użyciem wskaźnika i prewskaźników **jednostki, która rzeczy używa**.
 - e) Najnowsze orzecznictwo sądowe ws. prewskaźników.
- 5) **Obowiązkowa korekta odliczeń VAT**:
 - a) 10-letnia – od nieruchomości. 5-letnia - od pozostałych środków trwałych.
 - b) Jednorazowa od pozostałych zakupów.

Cena szkolenia: 370,00 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: autorskie materiały szkoleniowe, przerwę kawową, lunch, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika. (*Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT*). Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową www.totalexpert.pl ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl lub faxem na nr: 32/720 24 24.