



MDR, KSEF I INNE AKTUALNOŚCI VAT DLA SAMORZĄDÓW

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Przepisy o MDR czyli raportowaniu schematów podatkowych, obowiązują już od kilku lat. Jednakże, istnieje wiele wątpliwości co do zakresu ich wdrożenia w sektorze finansów publicznych, zwłaszcza w samorządach, które nie są oczywistym ich adresatem. Jasności tej nie ma również NIK, który zobowiązał Ministerstwo Finansów do sporządzenia wytycznych dla tego sektora, jednak do dziś tak się nie stało.

Odroczono wejście w życie przepisów o obowiązkowym KSeF (e-fakturach ustrukturyzowanych wystawianych w Krajowym Systemie e-Faktur). Jednakże, Ministerstwo Finansów podkreśliło, że KSeF z pewnością będzie obowiązkowy – ale po dokonaniu niezbędnych poprawek. Warto zatem zapoznać się choć z ogólnymi a raczej pewnymi założeniami systemu.

Opublikowano nowe wytyczne co do kwalifikowalności VAT w projektach. Wiele pytań budzi też odliczanie VAT od inwestycji, w tym finansowanych „Polskim Ładem”. Coraz więcej jednostek odlicza VAT na bieżąco, jednak wiele z nich nadal nie dokonuje odliczeń podatku naliczonego, płacąc do budżetu centralnego jedynie VAT należny, co może budzić szereg wątpliwości pod kątem gospodarności środkami. Sprawy nie ułatwia sprzeczne orzecznictwo i interpretacje organów podatkowych. NIK jednak w wydanym raporcie kwestionuje brak odliczeń.

Ponadto, ostatnie miesiące przyniosły dość liczne orzecznictwo w sprawach podatkowych.

Szkolenie zawiera najważniejsze informacje o przepisach, najnowszym orzecznictwie oraz o praktycznych aspektach KSeF i MDR w samorządach.

PROGRAM:

I – KseF

1. Uwagi ogólne.

- a. Kogo dotyczą regulacje?
- b. Zakres zastosowania przepisów o KSeF.
- c. Podstawowe definicje.
- d. Różnice między fakturowaniem obecnym a obowiązkowym KSeF.
- e. Dostęp do KSeF i podmioty uprawnione.

2. Fakturowanie w systemie.

- a. Wygląd faktury i dane na fakturze.
- b. Terminy.
- c. Data otrzymania data wystawienia.
- d. Numer KSeF.
- e. Dokumenty specjalne: zaliczki/proformy/faktury uproszczone/RR/aktury
- f. korygujące/duplikaty/bilety/podmioty zagraniczne/waluty itp.
- g. Awarie systemowe.
- h. KSeF z perspektywy wystawcy faktury i odbiorcy faktury.

3. Sankcje.

4. Wyjaśnienia Ministerstwa Finansów.

5. Dostosowanie procedur do KSeF.

6. Jak wdrożyć KSeF.

- a. Umowy z kontrahentami a KSeF.
- b. Płatność za fakturę a KSeF.


II. MDR

1. Kogo dotyczą regulacje? Zakres zastosowania przepisów o schematach podatkowych.
2. Dlaczego musimy się dostosować?
3. Przybliżenie przepisów:
 - a. Definicje korzystającego, promotora i wspomagającego, jaką rolę może mieć Gmina (i jej jednostki)?
 - b. Rola spółek, instytucji kultury,
 - c. Co oznacza w praktyce udostępnianie schematu?
 - d. Kwestie techniczne, raportowanie, organy,
 - e. Formy raportowania, deklaracje,
 - f. Definicja schematu podatkowego oraz przesłanki raportowania,
 - g. Co to jest korzyść podatkowa?
 - h. Jakich podatków dotyczą nowe przepisy?
 - i. Krąg podmiotów zobowiązanych do przekazywania informacji,
 - j. Sposób i termin raportowania,
 - k. Zakres raportowanych informacji,
 - l. Konsekwencje karne skarbowe niewypełnienia tego obowiązku przez podmioty zobowiązane,
 - m. Limity kwotowe,
 - n. Procedura MDR – rodzaje i treść.
4. Objasnienia podatkowe Ministerstwa Finansów,
5. MDR a sektor publiczny - specyfika,
6. Procedura – omówienie obowiązków Pracowników oraz dokumentacji, która musi być tworzona,
7. Case study (studium przypadku) na podstawie obecnie prowadzonych projektów – prosimy o przygotowanie przez Uczestników krótkiego opisu na szkolenie.

III. Przełomowe orzecznictwo

1. Opodatkowanie dotacji i projektów parasolowych – wyrok z 30 marca 2023r. Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej (TSUE) w sprawie C 612/21 (OZE) oraz w sprawie C-616/21 (dotyczącej VAT od projektów usuwania azbestu),
2. Przełomowe orzeczenie z 30 listopada 2022r. WSA w Lublinie o sygn. I SA/Lu 398/22 dotyczące możliwości i zakresu odliczenia VAT od inwestycji w Instytucji Kultury,
3. Wyrok z 24 czerwca 2022r. o sygn. akt III SA/Wa 2905/21 pozwalający jednostkom sektora finansów publicznych odliczać VAT od wydatków na samochody bez konieczności stosowania prewspółczynnika VAT,
4. Przełomowe orzeczenie NSA z 5 kwietnia 2023r. I FSK 500/20 pozwalające odliczać pełen VAT od wydatków na kanalizację i wodociągi bez stosowania prewspółczynnika VAT,
5. Inne ciekawe dla sektora orzeczenia podatkowe.

IV. VAT w projektach

1. Kwalifikowalność VAT – nowe wytyczne,
 2. Inwestycje z „Polskiego Ładu” a odliczenie VAT,
 3. Problematyka niegospodarności w kontekście odliczenia VAT – raport NIK.
- 

PROWADZĄCY: Joanna Rudzka – prawnik, licencjonowany doradca podatkowy z niemal 20-letnim doświadczeniem w doradztwie dla przedsiębiorstw i podmiotów sektora finansów publicznych. Od ponad dekady prowadzi własną Kancelarię Doradztwa Podatkowego. Doświadczenie zawodowe zdobywała w PwC oraz w KPMG Tax. Kierowała działem VAT w renomowanej warszawskiej kancelarii, zajmując się szeroko rozumianym doradztwem podatkowym, zarówno bieżącą obsługą klientów jak również doradztwem projektowym (restrukturyzacje, przeglądy podatkowe i celowe, projekty optymalizacyjne, postępowania, ceny transferowe).

Ukończyła Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Szkołę Prawa Niemieckiego przy Uniwersytecie Warszawskim i Uniwersytecie w Bonn. Prowadziła liczne projekty doradcze, głównie w zakresie VAT, jak również podatków dochodowych, podatku od nieruchomości i międzynarodowego opodatkowania, realizowane dla szeregu polskich i zagranicznych podmiotów działających w różnych branżach. Jest autorką licznych publikacji prasowych dotyczących prawa podatkowego (Rzeczpospolita, Finanse Publiczne, Wspólnota, Gazeta Prawna, Przegląd Podatkowy, Jurysdykcja Podatkowa) oraz autorką licznych publikacji książkowych, jak również komentatorką w programach telewizyjnych. Jest ponadto cenionym szkoleniowcem (m.in. Szkoła Główna Handlowa w Warszawie, szkolenia prowadzone przez wydawnictwa i firmy konferencyjne), ekspertem Senatu RP, a ponadto również Członkiem Rady Podatkowej PKPP Lewiatan. Pomaga wdrażać projekty unijne, w zakresie kwalifikowalności podatku VAT.

Posiada wieloletnie doświadczenie w doradztwie dla podmiotów publicznych, głównie samorządowych. Prowadzona przez nią Kancelaria odzyskała kilkadziesiąt milionów złotych nadpłaconego podatku VAT dla podmiotów publicznych oraz na bieżąco wspiera gminy w kwestiach rozliczania podatku VAT, podatku dochodowego oraz podatku od nieruchomości. W wielu wprowadziła procedury naliczania i odliczania VAT współczynnikami. Posiada doświadczenie w obsłudze podatkowej agencji wykonawczej (w rozumieniu ustawy o finansach publicznych), instytutów i instytucji kultury. Doradza w zakresie VAT organizacjom pozarządowym wykonującym zadania z zakresu administracji rządowej.

MIEJSCE SPOTKANIA: Villa Tradycja, ul. Włókiennicza 5, 15-464 Białystok

GODZINY REALIZACJI: 10:00-15:00

