|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SZKOLENIA ON-LINE** | |  | CENTRALIZACJA VAT PO KONTROLI NIK I ZMIANY VAT W 2020 ROKU  ***SZKOLENIE ON-LINE 30 PAŹDZIERNIKA 2020 R.*** |
| **PROGRAM:**   1. **Założenia przeprowadzonej kontroli NIK w zakresie centralizacji podatku VAT:**  * Skontrolowane podmioty; * Sposób i cel kontroli; * Rozliczanie podatku VAT na poziomie Gminy, Powiatu; * Rozliczanie podatku VAT przez jednostki samorządowe i zakłady budżetowe; * Skutki kontroli.  1. **Błędy w zakresie ustalania działalności statutowej a działalności podlegającej opodatkowaniu podatkiem VAT:**  * Pojęcie działalności statutowej i czynności podlegających pod opodatkowanie podatkiem VAT; * Kiedy jednostki samorządu terytorialnego występują w obrocie jako podatnik VAT a kiedy jako organ władzy publicznej? * Rozliczanie zadań zleconych jednostce samorządowej i zakładowi budżetowemu; * Czynności wykonywane sporadycznie a z zamiarem częstotliwym;  1. **Błędy w zakresie prawidłowości ustalania właściwych stawek podatku VAT i zwolnienia z VAT:**  * Stosowanie stawek podstawowych; * Stosowanie zwolnienia z podatku VAT – zasady; * Zwolnienie podmiotowe a zwolnienie przedmiotowe – różnice; * Nowa matryca stawek od 1 lipca 2020 r.; * Klasyfikacja PKWiU z 2018 r. a kody CN – zasady stosowania; * Zmiana załączników do Ustawy o VAT odnośnie stawek obniżonych  1. **Błędy w określaniu proporcji i pre-współczynnika:**  * Pojęcie pre-współczynnika i proporcji; * Sposoby obliczania wskaźników wynikające z rozporządzenia oraz ustawy; * Obliczanie wskaźników na poziomie jednostek samorządowych i jednostek(zakładów) budżetowych; * Korekta wskaźników po zakończeniu roku.  1. **Błędy w odliczaniu podatku VAT:**  * Możliwość odliczania podatku VAT przez poszczególne jednostki samorządowe; * Odliczanie podatku VAT od samochodów osobowych; * Brak odliczania podatku VAT z uwagi na proporcję i pre-współczynnik – zmiana zasad z uwagi na centralizację; * Moment odliczania podatku VAT. * Dane na fakturach zakupu w przypadku prawa do odliczenia podatku VAT; * Skutki praktyczne braku odliczania podatku VAT w przypadku gdy istniała taka możliwość.  1. **Błędy w funkcjonowaniu kas fiskalnych:**  * Możliwość stosowania kas fiskalnych do końca 2018 r. przez jednostki – co w przypadku stosowania tych kas przez okres dłuższy? * Konieczność wymiany kas fiskalnych na nowe z uwagi na zmianę danych w kasach fiskalnych; * Sprzedaż na paragony dla osób fizycznych – w jakich przypadkach? * Raporty kas fiskalnych – zasady rozliczeń; * Korygowanie sprzedaży wykazanej w kasie fiskalnej; * Konieczność wymiany kas fiskalnych na kasy on-line – terminy wdrażania zmian.  1. **Błędy w wystawianych fakturach:**  * Dane podatnika jako sprzedającego; * Sprzedający a podmiot wystawiający fakturę; * Moment wystawiania faktury; * Stawki na fakturze; * Mechanizm podzielonej płatności jako element obowiązkowy faktury – w jakich przypadkach?  1. **Pozostałe zalecenia NIK:**  * Schemat podatkowy w przypadku rozliczania podatku VAT – w jakich przypadkach; * Zwiększenie kontroli jednostek organizacyjne nich przez jednostki samorządowe – zalecenia dla prezydentów miast, starostów, * Informacje dla Ministra Finansów dotyczące doprecyzowania przepisów podatku VAT w odniesieniu do jednostek samorządowych  1. **Uregulowania ustawy dotyczące jednolitego pliku kontrolnego (JPK) po wprowadzeniu zmian:**  * Brak składania deklaracji VAT-7 * Jeden dokument dotyczący deklaracji i ewidencji VAT; * Deklaracje, które pozostają, w tym Informacja podsumowująca; * Nowy wzór JPK\_V7M dla rozliczeń miesięcznych; * Nowe zasady dla rozliczeń kwartalnych – druk JPK\_V7K; * Kody towarów i usług – czego dotyczą; * Zasady wpisywania kodów; * Nowe oznaczenia dokumentów: faktur, raportów z kasy fiskalnej, dowodów wewnętrznych; * Obowiązek umieszczania oznaczeń dotyczących mechanizmu podzielonej płatności – zasady; * Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi i ich oznaczanie w JPK; * Termin płatności – czy należy wpisywać? * Pozostałe istotne elementy JPK.  1. **Pytania uczestników.** |
|  | **CELE I KORZYŚCI:**   * zapoznanie uczestników z wynikami kontroli NIK w zakresie przeprowadzonej centralizacji podatku VAT oraz ze zmianami w zakresie ustaw podatkowych w tym przede wszystkim VAT mające wpływ na rozliczenia podatkowe i funkcjonowanie podatków. * Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty rozliczania podatku VAT z uwagi na błędy wynikające z kontroli NIK oraz z obecnych zmian. * Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników z wynikami po kontroli, ze zmianami Ustaw podatkowych ale także ze zmianami w aktach wykonawczych do tych ustaw.   **ADRESACI:**  pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego; Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.  **PROWADZĄCA:**  **Joanna Patyk -** Doradca podatkowy, prawnik, absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 14 letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno-podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym. |

**TERMIN SZKOLENIA:**

**30 października 2020 r.,** godz. 10.00 – 14.00.

**CENA:**

**270 zł netto.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. Cena zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line, materiały szkoleniowe przekazane w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem.

**ZGŁOSZENIA:** Wypełnioną **kartę zgłoszenia** należy przesłać mailem na adres: szkolenia@mistia.org.pl lub poprzez formularz zgłoszenia na [www.mistia.org.pl](http://www.mistia.org.pl) **do 27 października 2020 r.**

**UWAGA LICZBA MIEJSC OGRANICZONA!**

**DANE DO KONTAKTU:**

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego

NIP: 522-000-18-95

**KONTAKT:**

FRDL Małopolski Instytut Samorządu Terytorialnego i Administracji

ul. Floriańska, 31-019, Kraków

tel. +48 12 623 72 44

szkolenia@mistia.org.pl

**Co to jest webinarium i jak będziemy je realizowali?**

* Szkolenie to będzie realizowane w formie on-line. Udział pozwoli zapoznać się z tematem prezentowanym na żywo przez eksperta, zadać mu pytanie na czacie i porozmawiać z innymi uczestnikami.
* Nasze szkolenia on-line wyróżnia to, że prowadzone są z najlepszymi trenerami i ekspertami, praktykami w temacie szkolenia, których znają Państwo ze szkoleń stacjonarnych.
* Będą Państwo widzieli i słyszeli trenera oraz wyświetlane przez niego materiały, prezentacje, filmy instruktażowe, dokumenty.
* Zarówno przed spotkaniem, jak i w jego trakcie mogą Państwo zadawać pytania poprzez czat. Trener odpowiada na te pytania na bieżąco lub w drugiej części szkolenia w sesji pytań i odpowiedzi.
* Platforma, na której odbywa się webinarium, jest dostępna bezpośrednio przez przeglądarkę internetową, np. Google Chrome lub inną. Potrzebny jest komputer z dostępem do Internetu. Przydatne mogą być również słuchawki z mikrofonem, jeżeli chcieliby Państwo zabierać głos a liczba uczestników na to pozwala. Kamera w komputerze nie jest konieczna.
* Po przesłaniu karty zgłoszenia otrzymają Państwo na wskazany adres e-mail unikalny link do webinarium (wirtualnej sali szkoleniowej). Wystarczy kliknąć w ten link w konkretnym terminie i godzinie w której planowane jest jego rozpoczęcie.
* Korzystanie z naszych webinariów jest bardzo proste. Jeżeli po raz pierwszy korzystają Państwo z naszego webinarium sugerujemy testowe połączenie we wskazanym przez nas terminie.
* Po spotkaniu otrzymają Państwo mailem elektroniczne materiały szkoleniowe a certyfikat ukończenia szkolenia zostanie przesłany, w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem. Płatność za szkolenie nastąpi na podstawie faktury przesłanej po szkoleniu mailem.

**.**

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.mistia.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNIKA:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Centralizacja vat po kontroli NIK i zmiany VAT w 2020 roku**  **(zajęcia on-line)**  **30 października 2020 r.** | | | | | |
| **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** |  | | | | |
| 1. **Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,**   **E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU** |  | | | | |
| 1. **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 certyfikat w formie:** | | Papierowej ☐  Elektronicznej ☐ e mail………………………………………….…………………… | | | |
| **UWAGA Liczba miejsc ograniczona.** O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia (mail, fax lub formularz na [www.mistia.org.pl](http://www.mistia.org.pl)). Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem będzie równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za to szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność przelewem, na podstawie faktury wystawionej w dniu szkolenia. | | | | | |

**Podpis osoby upoważnionej**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_