|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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**

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