

JEDNOLITY PLIK KONTROLNY W JEDNOSTKACH SAMORZĄDU TERYTORYALNEGO I JEDNOSTKACH BUDŻETOWYCH W 2023 ROKU

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy Państwa do udziału w szkoleniu dotyczącym Jednolitego Pliku Kontrolnego (JPK), podczas którego w jasny i przystępny sposób, przekażemy niezbędną wiedzę, jaką powinien posiadać pracownik jednostki samorządu terytorialnego i jednostki budżetowej oraz zakładu budżetowego w gminie/powiecie, a także jednostki niescentralizowanej (np. jednostki kultury) zajmujący się naliczaniem i rozliczaniem podatku VAT. Prowadząca zajęcia, wieloletni ekspert, bardzo wysoko oceniany przez uczestników, przedstawi najważniejsze zasady rozliczenia VAT w Jednolitym Pliku Kontrolnym i wskaże, jak przygotować się do planowanych zmian w zakresie wprowadzania KSeF w jednostce:

- W zakresie wystawiania faktur, będących podstawą do ujęcia w JPK.
- W praktyczny sposób wyjaśni m. in. jak prowadzić bieżące rozliczenia, przygotować się do planowanych zmian dotyczących ustalenia uprawnień pracowniczych, technicznego przeszkolenia pracowników z zasad integracji KSeF z programem do fakturowania i księgowania, dostosowaniem procedur centralizacyjnych, a także kontroli organów zewnętrznych.
- Problematyki kodów i oznaczeń, znaczników literowych, tych, które powinny zostać ujęte na fakturach wprowadzanych do KSeF jako obligatoryjne, ale też tych wprowadzanych fakultatywnie, wystawiania faktur, a także zasad wykazywania w ewidencji JPK sprzedaży i zakupów, podlegających odliczeniu.

CELE I KORZYŚCI:

- Przedstawienie transakcji w JPK w kontekście obowiązku podatkowego w świetle ustawy VAT.
- Prezentacja transakcji JPK w ewidencji sprzedaży majątku ruchomego i nieruchomości.
- Omówienie zasad rozliczenia w JPK dotacji otrzymanych w 2023 roku.
- Wyjaśnienie kwestii w zakresie odliczania podatku naliczonego w JPK w ewidencji zakupu.
- Wskazanie zasad wprowadzania faktur do JPK w świetle przepisów podatkowych.
- Możliwość dyskusji, uzyskania porad i wskazówek dotyczących prawidłowego stosowania nowego JPK VAT w praktyce.

PROGRAM:

1. Prezentacja transakcji w JPK a moment obowiązku podatkowego. Elementy podstawy opodatkowania. Świadczenia nieodpłatne w świetle ustawy VAT:
 - Obowiązek podatkowy z tytułu dostaw towarów (dostawa towarów o charakterze ciągłym). Jaki wpływ na uniknięcie błędów ma poprawne wystawienie faktury sprzedażowej i pozostałych dokumentów sprzedażowych?
 - Obowiązek podatkowy z tytułu usług (usługi o charakterze ciągłym).
 - Szczególne zasady definiowania momentu powstawania obowiązku podatkowego: najem, dzierżawa, media.
 - Dotacje oraz subwencje, a podstawa opodatkowania.
 - Stawki podatku VAT- stawka podstawowa i preferencyjne.
 - Kryteria dla ustalenia świadczenia głównego, tj. określającego stawkę i sposób opodatkowania świadczenia kompleksowego. Jaki wpływ na wysokość stawki podatkowej ma świadczenie kompleksowe i dlaczego tak ważne jest rozróżnienie kompleksowości świadczeń od świadczeń pojedynczych?

- Nieodpłatne świadczenia, a podatek VAT – czy dokonanie darowizny rodzi skutki w podatku VAT, a jeżeli tak, to z jakich powodów:
 - darowizny,
 - prezenty o małej wartości,
 - świadczenia na rzecz klientów, pracowników.
- 2. Sprzedaż majątku ruchomego i nieruchomości – zasady prezentacji w JPK w ewidencji sprzedaży i oznaczenia:
 - Majątek ruchomy w jednostkach samorządowych.
 - Przykłady zastosowania wyłączeń z ustawy VAT w oparciu o art. 15 ust. 6 ustawy VAT, z uwzględnieniem stanowiska organów podatkowych oraz orzecznictwa TSUE.
 - Brak możliwości zastosowania art. 29 a ust. 8 ustawy VAT przy sprzedaży nieruchomości.
- 3. Zasady rozliczenia w JPK otrzymywanych dotacji w 2023 roku - stawka VAT i sposób oznaczenia.
- 4. Odliczanie podatku naliczonego w JPK w ewidencji zakupu – jakie są ograniczenia w tym zakresie:
 - Proporcja sprzedaży. Korekty jednorazowe oraz wieloletnie. O czym warto pamiętać przy odliczaniu podatku naliczonego?
 - Ogólne zasady i warunki odliczenia podatku naliczonego – związek z działalnością gospodarczą.
 - Źródła odliczenia, nabycia związane z czynnościami wyłączonymi z VAT oraz zwolnionymi z tego podatku.
 - Terminy i przedawnienie prawa do odliczenia podatku naliczonego.
 - Odliczanie VAT od pojazdów samochodowych.
 - Odliczanie w przypadku błędów na fakturach.
 - Zasady odliczania częściowego, odliczanie pełne, odliczanie w przypadku refakturowaniu (pojęcie zakupów częściowo związanych i niezwiązanych z działalnością gospodarczą).
 - Metody obliczania współczynnika struktury sprzedaży i przewspółczynnika:
 - dla jst,
 - instytucji kultury,
 - samorządowych jednostek budżetowych,
 - państwowych jednostek budżetowych.
 - Obrót nieruchomościami oraz innymi środkami trwałymi, a proporcje sprzedaży.
 - Korekta podatku naliczonego VAT i jej prezentacja w JPK:
 - korekta roczna,
 - korekta wieloletnia,
 - 5 – letnia i 10-letnia,
 - korekta po zmianie przeznaczenia.
- 5. Wprowadzanie faktur do JPK w świetle przepisów podatkowych, różnice w fakturze ustrukturyzowanej a papierowej:
 - Obowiązek wprowadzenia faktury do JPK.
 - Anulowanie faktury.
 - Faktury zaliczkowe i ich prezentacja w JPK.
 - Faktury pro-forma.
 - Faktura rozliczeniowa, kiedy pokazać w JPK?
 - Duplikaty faktur- kiedy wykazać w ewidencji zakupu w JPK?
 - Refaktury i ich stawki VAT w JPK.
- 6. Podsumowanie szkolenia. Pytania uczestników.

ADRESACI: Szkolenie dedykowane jest pracownikom działów finansowo-księgowych jednostek samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych (np. szkoły, przedszkola, domy kultury, domy dziecka, domy pomocy społecznej, zakłady komunalne, wszystkie urzędy), zajmującym się rozliczaniem podatku Vat w transakcjach krajowych i zagranicznych, wystawiającym faktury.

PROWADZĄCA: doktor nauk ekonomicznych, doradca podatkowy z ponad 14 letnią praktyką w zakresie audytów podatkowych i księgowych, założycielka Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, współpracująca z firmami audytorskimi, doświadczona wykładowczyni akademicka i trenerka. Wieloletni ekspert w FRDL, ceniony i wysoko oceniany przez uczestników szkoleń.

Jednolity Plik Kontrolny w jednostkach samorządu terytorialnego i jednostkach budżetowych w 2023 roku



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



10 lipca 2023 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 385 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: FRDL Małopolski Instytut Samorządu Terytorialnego i Administracji
ul. Floriańska 31, 31-019, Kraków
Jolanta Przejczowska, koordynator ds. szkoleń
tel. +48 12 623 72 44, 575 850 930, szkolenia@mistia.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.mistia.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.mistia.org.pl lub mailem na szkolenia@mistia.org.pl do 5 lipca 2023 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 _____