



SZOLENIE ONLINE 26 KWIETNIA 2023 r.

VAT NA 2023 R. - ZMIANY I NOWOŚCI W SEKTORZE PUBLICZNYM ORAZ PRZEŁOMOWE ORZECZNICTWO

PROGRAM:

Korzyści:

Znajomość zmian w przepisach jak i najnowszych, przełomowych orzeczeń, zmian w przepisach oraz implikacji praktycznych związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług z uwzględnieniem specyficznych problemów podatkowych w VAT właściwych dla sektora.

Adresaci:

Szkolenie skierowane jest do osób rozliczających podatki (skarbników, głównych księgowych, dyrektorów ds. finansów, pracowników wydziałów finansowych) prawników wewnętrznych jednostek, osób odpowiedzialnych za dotacje i projekty inwestycyjne zwłaszcza finansowane z UE, w podmiotach takich jak:

- jednostki samorządu terytorialnego,
- jednostki budżetowe,
- zakłady budżetowe,
- spółki komunalne,
- instytuty naukowe,
- jednostki badawcze,
- instytucje kultury.

1. O VAT w dotacjach, subwencjach i dofinansowaniach po raz kolejny:

- kiedy przysługuje odliczenie,
- kiedy VAT jest kwalifikowany,
- kwalifikowalność VAT w wydatkach współfinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- dofinansowanie z Polskiego Ładu a odliczenie VAT,
- kiedy sama dotacja podlega opodatkowaniu,
- jakie kryteria należy brać pod uwagę w opodatkowaniu dotacji,
- co wpisywać we wniosek,
- orzecznictwo i stanowiska organów podatkowych,
- 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,
- 24 czerwca 2022r. wyrok o sygn. akt III SA/Wa 2905/21 pozwalający jednostkom sektora finansów publicznych odliczać VAT od wydatków na samochody bez konieczności stosowania przewspółczynnika VAT.

2. JPK_V7M – zmiany i aktualne problemy:

- sposoby korekty JPK, czynny żal?
- dane wykazywane w nowym pliku JPK_VAT,
 - GTU,
 - procedury,
 - oznaczenia dokumentów,
 - likwidacje deklaracji,
 - Przesyłanie nowego JPK_VAT,
 - terminy,
 - kary i sankcje.
- objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów,
- odpowiedzi MF na pytania.
- nowe obowiązki Jednostek i pracowników,
- procedury,
- sprzedaż na kasie fiskalnej, korekty obrotu,
- typowe błędy i wątpliwości,
- jakie transakcje oznaczać TP w sektorze publicznym?
- kary za błędy w JPK, podstawy, odwołania.

3. Zmiany wynikające z pakietów Slim VAT:

- nowe zasady korekty obrotu VAT,
- objaśnienia MF,
- wydłużenie terminu do odliczenia VAT naliczonego na bieżąco łącznie do 4 okresów rozliczeniowych, w przypadku rozliczeń VAT w okresach miesięcznych,
- nabycie usług noclegowych w celu ich odsprzedaży,
- podwyższenie limitu na nieewidencjonowane prezenty o małej wartości,

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek
38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a

tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 26 kwietnia 2023 r.

Początek szkolenia: 09.00

- odliczenia VAT.

4. Wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur:

- główne założenia,
- obowiązek i dobrowolność,
- zachęty,
- wpływ na rozliczenia sektora finansów publicznych.

5. Objasnienia podatkowe dotyczące opodatkowania VAT kontraktów drogowych (umowy typu utrzymanie drogi, remonty, odśnieżanie, oczyszczanie, monitorowanie, koszenie trawników czy oznakowanie):

- usługa kompleksowa,
- orzecznictwo i stanowisko Ministra,
- przykłady praktyczne,
- kiedy 23 a kiedy 8 % VAT?

6. Należyta staranność, wykaz podatników i split payment:

- metodyka należytej staranności,
- przepisy, objaśnienia i praktyka,
- split payment MPP w nowym JPK,
- katalog towarów i usług objęty obowiązkowym split payment,
- wyjaśnienia Ministerstwa Finansów,
- problemy praktyczne,
- co grozi w przypadku błędu?
- Rejestr podatników tzw. „Biała lista”, jak daleko sprawdzać kontrahenta?
- Procedury i zmiany w umowach w związku z nowelizacjami,
- wyłudzenia w sektorze, jak się bronić w czasie kontroli?

7. Inne zmiany istotne dla sektora:

- JSFP jako podatnik VAT w świetle orzecznictwa dotyczącego zadań zleconych, rozliczenie VAT a projekty rowerowe, składki członkowskie, rekompensaty, powierzenia.
- wybrane wątpliwości z zakresu kalkulacji przewspółczynników VAT w JSFP – wpływ dotacji opodatkowanych VAT na przewspółczynnik,
- pojęcie czynności pomocniczych/sporadycznych
- praktyczne wnioski i wytyczne z badania NIK centralizacji VAT w samorządach.
- kiedy możemy a kiedy musimy odliczać VAT.

8. Zwolnienia z VAT sprzedaży nieruchomości – zmiany i problemy praktyczne:

- pierwsze zasiedlenie,
- orzeczenie TSUE,
- zakres zwolnienia po zmianach,
- konieczność korekty i możliwość wyboru zwolnienia lub opodatkowania,
- problemy interpretacyjne,
- zmiana użytkowania wieczystego we własność.

Prowadzący:

Prawnik, licencjonowany doradca podatkowy z ponad 16 letnim doświadczeniem w doradztwie dla przedsiębiorstw i podmiotów sektora finansów publicznych. Doświadczenie zawodowe zdobywała w PwC w dziale podatkowym 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). Od 2013r. prowadzi własną Kancelarię Doradztwa.

Jest autorką licznych publikacji prasowych dotyczących prawa podatkowego (Rzeczpospolita, Finanse Publiczne, Wspólnota, Gazeta Prawna, Przegląd Podatkowy, Jurysdykcja Podatkowa) oraz współautorką komentarza do ustawy o kontroli skarbowej, jak również komentatorką w programach telewizyjnych. Uczestniczyła jako ekspert w pracach dotyczących zmian w polskich przepisach podatkowych (głównie w obszarze podatku VAT), jak również pracach na szczereblu Unii Europejskiej.

Cena: 380 zł netto/os*

*zwolnione VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.