
Jednolite Pliki Kontrolne, zmiany w ordynacji podatkowej, centralizacja VAT, kasy fiskalne – kompleksowe omówienie zmian dotyczących jednostek samorządu terytorialnego w latach 2016-2018

Małgorzata Nylec
starszy inspektor ds. kontroli
gospodarki finansowej Regionalnej
Izby Obrachunkowej
w Katowicach

Szkolenie jest przeznaczone dla
skarbników, głównych księgowych i innych
osób zajmujących się księgowością w JST
i samorządowych jednostkach
organizacyjnych.

W 2016 r. weszło w życie wiele zmian w Ordynacji podatkowej i ustawie o VAT. Z kolei od 1 stycznia 2017 r. ostatecznie polskie władze zrealizują wyrok Trybunału Sprawiedliwości UE z września 2015 r., czemu m. in. służy długo oczekiwana „specustawa” dotycząca rozliczania podatku VAT przez samorządy.

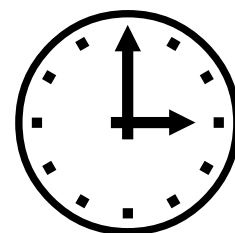
piątek

EUROPROFES

ul. Stawowa 10, Katowice

10:00

4



listopada

16:00

Celem szkolenia jest kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z nowymi obowiązkami w zakresie przygotowywania dokumentacji w formie JPK dla celów kontroli podatkowej oraz bieżącego, comiesięcznego raportowania ewidencji VAT na portal podatkowy, a także przygotowanie do przeprowadzenia analizy działalności samorządu regulowanej przepisami prawa cywilnego w świetle obowiązkowej konsolidacji rozliczenia VAT przez osobę prawną, jaką jest jednostka samorządu terytorialnego, oraz sporządzania jednej deklaracji podatkowej.

PROGRAM SZKOLENIA

Wstęp

- Omówienie treści szkolenia; zmiany w Ordynacji podatkowej, powszechność stosowania JPK przy prowadzeniu ksiąg elektronicznych, „specustawa” VAT
- Jednostka samorządu terytorialnego i jej jednostki organizacyjne jako podatnicy VAT – specyfika VAT w gminach
- pełnomocnictw do organów skarbowych
- Nowe zasady wydawania indywidualnych i ogólnych interpretacji podatkowych
- Odsetki podatkowe po zmianach w 2016 r.
- Odpowiedzialność podatkowa za zobowiązania – doprecyzowanie zasad

Zmiany w Ordynacji podatkowej w 2016 r.

- Kontrole urzędów skarbowych prowadzonych drogą elektroniczną – kontrole podatkowe, czynności sprawdzające, kontrole UKS a JPK
- Prowadzenie ksiąg w formie elektronicznej a konieczność stosowania JPK - przedstawianie elektronicznie ksiąg rachunkowych, przedstawianie drogą elektroniczną dowodów księgowych
- Przepisy przejściowe w zakresie wdrażania JPK w zależności od wielkości podatnika
- Korekty JPK
- Nowe aplikacje do przesyłania JPK
- Pełnomocnictwa do przesyłania ewidencji – nowe zasady składania

Polska „specustawa” VAT, skutki wyroku TSUE w sprawie Gminy Wrocław

- Omówienie treści ustawy z dnia 5 września 2016 r. o zasadach rozliczeń w podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu przez jednostki samorządu terytorialnego.
- Gmina jako podatnik VAT z tytułu wszystkich czynności wykonywanych również przez samorządowe jednostki budżetowe. Szczegółowa analiza działalności opodatkowanej, nieopodatkowanej, zwolnionej –

podstawy prawne, wyroki,
interpretacje podatkowe.

- Sankcje z tytułu nieprawidłowego rozliczania podatku, utrata zwolnienia podmiotowego. Zagrożenie dla kierownika jednostki samorządu – obowiązek odprowadzenia VAT należnego od sprzedaży, prawo obniżenia VAT należnego
- Organizacyjne i podatkowe skutki wspólnej obsługi jednostek gminnych. Prawidłowe dokumentowanie czynności dla potrzeb VAT – zasady wystawiania i przyjmowania faktur, prowadzenie rachunku bankowego w świetle ustawy o finansach publicznych i ustawy o rachunkowości. Prowadzenie rejestrów częstkowych i składanie „jednostkowych” deklaracji VAT-7. Odpowiedzialność kierownika jednostki organizacyjnej za prawidłowe sporządzenie deklaracji

- Zmiany umów w związku ze zmianą podatnika VAT, wprowadzenie jednolitych wzorów umów i faktur we wszystkich jednostkach

Zmiany w podatku od towarów i usług od 2016 r.

- Omówienie podstawowych zasad wyliczania przewspółczynnika, klucz podziału proporcji według rozporządzenia Ministra Finansów
- Czynności podlegające i niepodlegające opodatkowaniu
- Refakturowanie usług w świetle wyroków w sprawie Wojskowej Agencji Mieszkaniowej, Field Fisher Waterhouse i BGŻ Leasing. Warunki refakturowania usług, możliwość refakturowania dodatkowych kosztów

Kasy rejestrujące 2016, 2017, 2018. Przekazywanie danych w czasie realnym, paragony cyfrowe

Warunki uczestnictwa w szkoleniu

- Przesłanie zgłoszenia wg załączonego wzoru: faks: **32 241 47 19**, pocztą tradycyjną, pocztą elektroniczną: daria.jasinska@auditconsulting.pl lub poprzez rejestrację na stronie internetowej – nie później niż do dnia **31 października 2016 r.**
- Koszt uczestnictwa w szkoleniu wynosi: **380 PLN** za jedną osobę, w przypadku zgłoszenia co najmniej trzech osób z danej jednostki koszt uczestnictwa za jedną osobę wyniesie **300 PLN**.
- Za uczestnictwo w szkoleniu wystawione zostaną faktury VAT z siedmiodniowym terminem płatności (od dnia szkolenia), które uczestnicy otrzymają na szkoleniu.
- Należność należy przelać na rachunek: **Audit Consulting Municipal Sp. z o.o.**, ul. Zgrzebniocka 58, 41-500 Chorzów, nr rachunku BZ WBK: **06 1090 1258 0000 0001 1532 7009**
- Rezygnacji można dokonać nie później niż na **7 dni** przed terminem szkolenia.
- Wszelkie informacje dostępne są na stronie: www.auditconsulting.pl lub telefonicznie pod numerem: **664 422 407** albo pod adresem e-mail: daria.jasinska@auditconsulting.pl