

Podatek VAT w JST i ich jednostkach organizacyjnych z uwzględnieniem zmian na 2019 r. i rocznej korekty podatku naliczonego w oparciu o prewspółczynnik i współczynnik; Danuta Selwa

Cel szkolenia:

- szkolenie ma na celu poznanie praktycznych aspektów związanych z rozliczeniami VAT w JST w szczególności aktualizacja i utrwalenie wiedzy uczestników w zakresie dokumentowania sprzedaży w świetle nowego obowiązku faktur ustrukturyzowanych w zamówieniach publicznych. Uczestnicy zyskają wiedzę dotyczącą dokonywania korekt rocznych podatku naliczonego w związku z odliczaniem podatku naliczonego w oparciu o prewspółczynnik i współczynnik (przykłady dotyczące wyliczenia korekty)

Program:

I. Zmiany w VAT od kwietnia i maja 2019 r.

1. Nowy obowiązek – faktury ustrukturyzowane w zamówieniach publicznych

2. Rola faktury VAT w obrocie gospodarczym i prawo do odliczenia podatku naliczonego z faktury

3. Sankcje za faktury wadliwe, nierzetelne, puste faktury – w zakresie wystawcy faktur i nabywcy faktur

4. Kasy on-line zmiany wprowadzone ustawą z 15 marca 2019 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy – Prawo o miarach:

- ③ obowiązki podatników związane z użytkowaniem kas fiskalnych, zawartość i treść paragonów fiskalnych, faktura VAT a ewidencja na kasie rejestrującej, likwidacja pojęcia „obrot” dla potrzeb kas fiskalnych, pojęcie „sprzedaży”, zakres danych podlegających ewidencjonowaniu, Centralne Repozytorium Kas,
- ③ nowe procedury: fiskalizacja kasy, serwisowanie, przeglądy techniczne i terminy przeglądów, awarie kasy,
- ③ ustawowa sankcja za brak przeglądu technicznego kasy,
- ③ kategorie kas online i zakres ich użytkowania,
- ③ terminy wprowadzania kas online dla poszczególnych branż działalności gospodarczej,
- ③ obowiązek stosowania kas online a możliwość ewidencjonowania sprzedaży na kasach z elektronicznym lub papierowym zapisem kopii
- ③ nowe warunki odliczania i zwrotu kwot wydatkowanych na zakup kasy rejestrującej,
- ③ skrócenie terminów ubiegania się o zwrot kwoty wydatkowanej na zakup kas rejestrujących,
- ③ sankcje karnoskarbowe związane z niedopełnieniem obowiązków związanych z kasami rejestrującymi.
- ③ zwolnienia podmiotowe i przedmiotowe ewidencjonowania sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących

II. Korekta podatku naliczonego

Wykładowca:

Danuta Selwa
- pracownik Urzędu Skarbowego w Lublinie

Termin i miejsce:

24 maja 2019 r. (Pt),
godz. 10:00,
Rzeszów,
ul. Grottgera 10,
sala 317 (PSS "Społem")

Cena:

200 zł

[w cenie materiały szkoleniowe i poczęstunek]

Zgłoszenia:

1. telefonicznie:

17 85 218 62

2. e-mail:

szkolenia@betakom.org

<http://betakom.org>

zgłoszenie elektroniczne

wymaga potwierdzenia przez
BETAKOM

1. Zasady korekt bieżących, rocznych i wieloletnich podatku naliczonego

2. Korekta roczna związana ze stosowaniem proporcji: współczynnika i prewspółczynnika

3. Korekta wieloletnia podatku w przypadku środków trwałych

4. Przykłady wyliczenia korekty rocznej i wieloletniej z uwzględnieniem prewspółczynnika i współczynnika na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów, wskaźnika indywidualnego oraz proporcji innej jednostki

5. Ujęcie korekty rocznej w deklaracji VAT za styczeń 2019 r.

III. Zasady odliczania podatku naliczonego w 2019 r.

1. Związek zakupów ze sprzedażą opodatkowaną, zwolnioną i niepodlegającą VAT

2. Terminy odliczania VAT naliczonego

3. Odliczanie VAT z tytułu zakupów związanych ze sprzedażą mieszaną przy zastosowaniu współczynnika proporcji – przykłady

4. Odliczanie VAT z tytułu zakupów związanych ze sprzedażą mieszaną przy zastosowaniu prewspółczynnika – przykłady

5. Interpretacje dotyczące możliwości stosowania indywidualnego prewspółczynnika (np. na podstawie ilości wody/ścieków, powierzchni)
