

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

VAT w jednostkach sektora finansów publicznych

Nadchodząca rewolucja w fakturowaniu w zamówieniach publicznych

Celem szkolenia jest omówienie istotnych zmian dotyczących podatku VAT wchodzących w życie w 2018 i 2019 r. Zmiany te dotyczą m.in. fakturowania elektronicznego w zamówieniach publicznych, wprowadzania kas online, konsekwencji ich wprowadzenia oraz likwidacji prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Od 2019 r. wszystkie podmioty publiczne będą zobowiązane do umożliwienia sprzedawcom (w ramach zamówień publicznych) wystawiania i przysyłania faktur w ustrukturyzowanym formacie elektronicznym. Konsekwencją będzie nie tylko konieczność stworzenia systemów informatycznych pozwalających na odbiór takich faktur, lecz również znaczne koszty dostosowania ewidencji księgowych do odbioru faktur elektronicznych.

Zmiany dotyczące wprowadzenia kas online będą pośrednio odnosić się do wszystkich podatników stosujących tego rodzaju ewidencję. Ministerstwo wprowadza bowiem nowe przepisy dotyczące zwrotu kwot na zakup kas rejestrujących, odmienne terminy ewidencjonowania zaliczek w kasie fiskalnej, a także projektuje wprowadzenie obowiązku wystawiania paragonów z NIP.

W trakcie szkolenia zostaną również wyjaśnione problematyczne zagadnienia stosowania mechanizmu podzielonej płatności, a w związku z likwidacją prawa użytkowania wieczystego omówiony zostanie wpływ nowych regulacji na stosowanie przepisów ustawy o VAT.

Miejsce szkolenia: Platinum Palace Residence, ul. Reymonta 19 - Poznań

Godzina szkolenia: 09:00

Data szkolenia: 19.02.2019

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Fakturowanie:

- Kiedy należy wystawić fakturę?
- Kiedy nie ma obowiązku wystawiania faktury?
- Czy na rzecz podmiotu gospodarczego można nie wystawiać faktury?
- Jak należy udokumentować świadczenie na rzecz osoby nieprowadzącej działalności gospodarczej, gdy nie posiada się kasy fiskalnej? Czy można wówczas nie wystawiać faktury?
- Czy paragon fiskalny może pełnić rolę faktury?
- Błędy na fakturach – jak je poprawiać?

- Różnica pomiędzy korektą a notą?
- Czy każda pomyłka może być poprawiona notą korygującą?
- Jak i kiedy poprawić stawkę lub kwotę VAT na fakturze?
- Faktura korygująca sprzedaż do „zera”.
- Ujmowanie faktur korygujących sprzedaż i nabycie.
- Duplikat faktury – kiedy należy wystawić?
- Duplikat faktury terminy wystawiania i skutki przy otrzymaniu
- Faktury zaliczkowe a faktury proforma – skutki podatkowe?
- Anulowanie faktury – jak to zrobić, w jakich sytuacjach i kiedy?
- Faktura VAT marża, kiedy można wystawiać i czy warto?
- Faktura przesyłana elektronicznie - co to znaczy?
- Zgoda na otrzymywanie i przysyłanie faktur elektronicznie.
- Jakie podmioty publiczne będą obowiązane do odbierania ustrukturyzowanych faktur elektronicznych od 2019 r.?
- Do jakich umów będą stosowane faktury elektroniczne?
- Czy powyższe dotyczy tylko zamówień na kwotę ponad 30.000 euro?
- Jak będzie działał system przysyłania takich faktur?
- Jakie zmiany dotkną j.s.f.p. w zakresie fakturowania elektronicznego?
- Refakturowanie - kiedy jest niezbędne?
- Stawka podatku dla refakturowania?
- Kiedy powstaje obowiązek podatkowy przy refakturowaniu?
- Kiedy można odliczyć podatek naliczony od faktur zakupowych związanych z refakturowaniem?

2. Podzielona płatność (split payment) – zagadnienia problemowe:

- Na czym polega mechanizm podzielonej płatności?
- Jakie podmioty mogą stosować, a jakie mogą nie stosować podzielonej płatności?
- Konsekwencje zapłaty na rzecz podmiotu nieposiadającego rachunku VAT.
- Odwrotne obciążenia, transakcje zwolnione lub niepodlegające VAT a split payment.
- Omyłkowe otrzymanie przelewu a split payment.
- Czy można realizować jeden przelew do wielu faktur?
- Jakie są konsekwencje realizacji przelewu do wielu faktur w ramach mechanizmu podzielonej płatności?
- Czy można stosować do jednej faktury zapłatę w formie split payment i równocześnie inne formy płatności?
- Czy zaliczki można regulować przy zastosowaniu mechanizmu split payment?
- Czy można regulować faktury pro forma przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności?
- Czy możliwa jest zapłata wyłącznie podatku VAT w mechanizmie podzielonej płatności?
- Zwrot podatku na rachunek VAT. Jakie warunki trzeba spełnić? W jakim terminie dokonywany jest taki zwrot?
- Zapłata podzieloną płatnością a należyta staranność nabywcy.

3. Ważne zmiany w zakresie kas rejestrujących od października 2018 r.

Jednostki samorządu terytorialnego a kasy rejestrujące w 2019 r.:

- Zmiana ustawy o VAT i nowe rozporządzenia wykonawcze dot. kas fiskalnych.
- Kasy online i Centrale Repozytorium Kas.
- Terminy wprowadzania kas online dla poszczególnych branż działalności gospodarczej, m.in.:
 - usługi gastronomiczne,
 - usługi krótkotrwałego zakwaterowania,
 - usługi budowlane (w tym refakturowanie).

- Obowiązek stosowania kas online a możliwość ewidencjonowania sprzedaży na kasach z elektronicznym lub papierowym zapisem kopii.
- Odliczenia i zwroty na zakup kas online,
- Odliczenia i zwroty dotyczące podatników nabywających kasy online posiadających już kasy rejestrujące.
- Odliczenia i zwroty dotyczące podatników posiadających już kasy online i nabywające inne kasy online.
- Paragony a wystawianie faktur – terminy dokumentowania.
- Paragon fakturą „uproszczoną”.
- Propozycje zmian dotyczących obowiązkowego podawania NIP na paragonie fiskalnym.
- Konsekwencje wystawiania faktur do paragonów bez NIP:
 - dla sprzedawców,
 - dla nabywców.
- Paragony fiskalne a obowiązek podatkowy w podatku VAT.
- Istotna zmiana terminów fiskalizacji zaliczek, zadatków, przedpłat w kasie fiskalnej od października 2018 r.
- Korekty, rabaty, zwroty, pomyłki, anulowania transakcji w kasie fiskalnej.
- Do kiedy będzie można użytkować kasy rejestrujące z elektronicznym lub papierowym zapisem kopii?
- Kasy fiskalne w j.s.t. w 2019 r.

4. VAT od nieruchomości – zmiany przepisów i najnowsze orzecznictwo:

- Konsekwencje w VAT ustawy o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności.
- Czy każde przekształcenie będzie nieopodatkowane?:
 - przekształcenia praw niepodlegające opodatkowaniu,
 - kiedy wystąpi podatek?,
 - podstawa opodatkowania,
 - zwolnienie, stawka podatku 22%, czy może 23%,
 - czy trzeba, a jeśli tak to kiedy wystawić fakturę?,
- Możliwość korekty podatku naliczonego od nieruchomości w związku z wyrokiem ETS C-140/17 w sprawie Gminy Ryjewo:
 - jakie warunki muszą być spełnione dla skorygowania podatku.
- Obowiązek podatkowy od zaliczek związanych z najmem w świetle wyroku NSA I FSK 1842/16.

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia: 19.02.2019 09:00

Ilość godzin: 5

Miejsce szkolenia:	Platinum Palace Residence, ul. Reymonta 19 - Poznań
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł