STOWARZYSZENIE POWIATÓW I GMIN
DORZECZA BZURY
ul. Świętojańska 1, 99-400 Łowicz
tel./fax (46) 837 53 20, tel. (46) 838 12 54, 535 416 648
e-mail: spigdb@bzura.pl www.bzura.pl

PROGRAM RAMOWY SZKOLENIA	
od godz. 8.30	**REJESTRACJA UCZESTNIKÓW SZKOLENIA/ SERWIS KAWOWY***
godz. 9.00	**OTWARCIE SZKOLENIA**
9.00-14.00	**1. PRZEDSTAWIENIE NAJCZĘŚCIEJ POPEŁNIANYCH BŁĘDÓW PRZY ROZLICZANIU CZĄSTKOWEJ DEKLARACJI VAT-7 (TAKŻE CZĄSTKOWYCH JPK) PRZEZ:** — placówki oświatowe i opiekuńczo-wychowawcze, — jednostki pomocy społecznej, — zakłady budżetowe, — jednostki samorządu terytorialnego. **2. CZYNNOŚCI OBJĘTE I NIEOBJĘTE USTAWĄ - OBOWIĄZEK PODATKOWY W VAT – NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE PROBLEMY W PRAKTYCE ROZLICZANIA VAT:** — ustawowy moment powstania obowiązku podatkowego – istotne zagadnienia w stosowaniu tych regulacji, — zadania własne JST a podatek VAT, — zadania zlecone JST a podatek VAT, — zadania powierzone a podatek VAT, — odpłatne usługi edukacyjne – podatek VAT, — wycieczki, kolonie, obozy, organizowane przez szkoły i przedszkola – wpływ dopłat na rozliczenia VAT, — usługi stołówkowe - zwolnione z VAT? niepodlegające zwolnieniu? czy może poza ustawą VAT? — usługi stołówkowe świadczone przez domy pomocy społecznej – czy są zwolnione z VAT czy niepodlegające zwolnieniu czy też zwolnione? — usługi świadczone nieodpłatnie przez JST/ jednostki budżetowe/ zakłady budżetowe – co z podatkiem VAT? — czynności świadczone pomiędzy JST/ jednostkami budżetowym/zakładami budżetowymi, — realizowanie przez jednostki budżetowe/zakłady budżetowe zadań własnych JST – czy podatek VAT należy rozliczyć? — działalność obiektów sportowych – stawka 8% czy 23% a może zwolnienie? — usługi w zakresie opieki społecznej (zakres świadczeń socjalnych, bytowych, zabezpieczenia społecznego)- które z nich objęte są ustawą VAT? — sprzedaż składników majątku przez JST/jednostki budżetowe/zakłady budżetowe – czy rozliczamy w deklaracji VAT? — czynności świadczone przez JST/jednostki budżetowe/zakłady budżetowe na rzecz pracowników/nauczyciel(nieodpłatne świadczenia dla pracowników/nauczycieli) – które z tych czynności są objęte ustawą VAT? — najem – odrębne opodatkowanie opłat eksploatacyjnych- czy sposób rozliczenia przez jednostkę jest właściwy? — bezumowny najem – i co z podatkiem VAT? — rozliczanie płatności o charakterze zaliczkowym – jak uniknąć błędów? **3. PODSTAWA OPODATKOWANIA VAT – JAK UNIKNĄĆ BŁĘDÓW W DEKLARACJACH PODATKOWYCH?** — elementy tworzące podstawę opodatkowania, w tym wyłączenia, — świadczenia o charakterze kompleksowym – zasady i konsekwencje takiej kwalifikacji przez jednostki budżetowe i zakłady budżetowe, w tym prawidłowe dokumentowanie oraz ujmowanie w ewidencjach i deklaracjach VAT, — kiedy usługi stanowią świadczenie kompleksowe i podlegają opodatkowaniu jednolitą stawką VAT – kontrowersje dotyczące takiej kwalifikacji w świetle orzecznictwa sądów krajowych i ETS oraz interpretacji MF, — sposób obniżania i podwyższania podstawy opodatkowania czyli wszystko o korektach, w tym sposób ujmowania korekt w rejestrach/JPK. **4. ODLICZANIE VAT NALICZONEGO – NAJCZĘŚCIEJ WYSTĘPUJĄCE W PRAKTYCE WĄTPLIWOŚCI:** — jaką metodę zastosować przy odliczaniu VAT od zakupów związanych z działalnością mieszaną? — od jakich zakupów bieżących VAT naliczony podlega odliczeniu? — czy i kiedy można stosować odliczenie VAT bez użycia pre-wskaźnika i wskaźnika proporcji? — w jaki sposób i według jakich wzorów wyliczyć pre-wskaźnik? — odliczenia według realnych wskaźników proporcji i pre-wskaźników, — z jakich faktur nie można odliczyć VAT naliczonego? — ważne wyjaśnienia MF w zakresie sposobu stosowania pre-wskaźnika, — kto odlicza VAT? JST czy jednostka budżetowa/zakład budżetowy? — przykłady bezpośredniego i pośredniego odliczania VAT. **5. INNE WAŻNE ZAGADNIENIA ZWIĄZANE Z ROZLICZANIEM VAT W TYM NOWELIZACJA USTAWY OD 1 STYCZNIA 2017 R.** — dokumentacja podatkowa – jak poprawnie sporządzić dokumentację dla różnego rodzaju usług? — odwrotne obciążenie po zmianach, — **sankcje w podatku VAT – w jakich sytuacjach są stosowane? Jakie są prawne możliwości ich uniknięcia?** — **odpowiedzi na pytania uczestników szkolenia.**
godz. 14.00	**ZAKOŃCZENIE SZKOLENIA. OBIAD**

***serwis kawowy dostępny przez cały czas trwania szkolenia**