

Katowice, dn. 23 maja 2016 r.

**Program szkolenia
dot. centralizacji rozliczania podatku VAT w jst**

Termin: 14 czerwca 2016 r. (wtorek)

Miejsce: Wydział Teologiczny Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach
(ul. Jordana 18, sala nr 401, IV piętro)

Godzina rozpoczęcia: 9.00

Prowadzący: Agnieszka Bieńkowska, doradca podatkowy. Posiada 20-letnie doświadczenie w doradztwie z zakresu podatku VAT. Specjalizuje się w doradztwie na rzecz sektora publicznego. Kieruje projektami z zakresu restrukturyzacji i planowania podatkowego oraz opracowywania i wdrażania procedur podatkowych. Reprezentuje samorzady w sporach z organami podatkowymi, doradza przy przekształceniach oraz planowaniu i realizacji inwestycji, wspomaga samorzady w bieżących rozliczeniach podatków, w tym w kwestiach związanych z rozliczeniami podatku VAT w projektach unijnych. Autorka licznych publikacji z dziedziny prawa podatkowego, prelegentka na konferencjach, seminariach i szkoleniach z zakresu podatku VAT, w tym szkoleniach i konferencjach dotyczących zagadnień podatkowych w jednostkach samorządu terytorialnego.

Uczestnicy: przedstawiciele Gmin i Powiatów członkowskich Śląskiego Związku Gmin i Powiatów odpowiedzialni za kwestie dot. wdrażania centralizacji rozliczania podatku VAT w jst

9.00 – 9.45	Część I: Centralizacja rozliczeń VAT w jst – jak zorganizować proces zmian?: 1) umowy z dostawcami / odbiorcami 2) faktury zakupu i sprzedaży, kasy fiskalne 3) rejestry i deklaracje cząstkowe, rejestry i deklaracje ostateczne, korekty deklaracji 4) obieg dokumentów, jednolitość rozliczeń 5) odpowiedzialność przed urzędem skarbowym
9.45 – 10.30	Część II: Specustawa dot. centralizacji i jej skutki w praktyce: 1) centralizacja obowiązkowa od 2017 r. i jej skutki

	<ol style="list-style-type: none"> 2) centralizacja dobrowolna za okresy przeszłe i jej skutki 3) faktury na przełomie 2016/2017 i po centralizacji 4) kasy rejestrujące po centralizacji 5) zwrot środków unijnych w związku ze zmianą kwalifikowalności VAT – kiedy konieczny, a kiedy nie 6) stan prac nad ustawą, regulacje kontrowersyjne, które mogą jeszcze ulec zmianie
10.30 – 10.50	przerwa kawowa
10.50 – 12.35	<p>Część III: Sprzedaż i podatek VAT należny w jst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) opłaty publicznoprawne, które podlegają i nie podlegają podatkowi VAT 2) opłaty cywilnoprawne, które podlegają i nie podlegają podatkowi VAT 3) „odwrotne obciążenie”, nieodpłatne świadczenia, przenoszenie kosztów, najem nieruchomości 4) sprzedaż opodatkowana i zwolniona z VAT, termin wykazania sprzedaży (tzw. obowiązek podatkowy), 5) rodzaje sprzedaży w placówkach oświatowych, jednostkach pomocy społecznej i zakładach budżetowych, sprzedaż w urzędzie 6) wykazywanie sprzedaży w deklaracjach cząstkowych jednostek i zakładów budżetowych, rejestry sprzedaży (co wykazujemy a czego nie)
12.35 – 12.45	przerwa
12.45 – 14.30	<p>Część IV: Odliczenie podatku naliczonego:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) technika odliczeń, terminy, warunki, wymagane dokumenty 2) odliczenia pełne 3) odliczenia częściowe przy zastosowaniu tzw. przewspółczynnika (metody z ustawy i z rozporządzenia – zalety i wady) 4) odliczenia częściowe przy zastosowaniu tzw. współczynnika sprzedaży w przypadku zakupów związanych z czynnościami zwolnionymi z VAT 5) wykazywanie zakupów w deklaracjach cząstkowych jednostek i zakładów budżetowych, rejestry zakupów (co wykazujemy, a czego nie) 6) korekty 5- i 10-letnie 7) kwalifikowalność podatku VAT w projektach unijnych w perspektywie 2014-2020
14.30	lunch i czas na indywidualne konsultacje

Organizatorzy zastrzegają sobie prawo do zmiany programu szkolenia.