

**SPLIT PAYMENT / PODZIELONA PŁATNOŚĆ, ZAKRES DYSPONOWANIA ŚRODKAMI JEDNOSTKI, NALEŻYTA STARANNOŚĆ, KASY FISKALNE, REJESTRY PODATNIKÓW VAT, SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI, SPRAWDZANIE RACHUNKU BANKOWEGO, ODWROTNE OBCIĄŻENIE, SANKCJE I INNE NOWOŚCI W VAT W 2018R.**

**27 LIPCA 2018 R., BYDGOSZCZ**

**Adresaci:** Skarbnicy, główni księgowi oraz pracownicy samorządowi służb finansowo-księgowych JST, pracownicy księgowości w jednostkach administracji publicznej, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, spółek komunalnych, osób odpowiedzialnych za dotacje i projekty inwestycyjne zwłaszcza finansowane z UE.

**Korzyści:** Uczestnik nabędzie znajomość zmian w przepisach jak i najnowszych, przełomowych orzeczeń, zmian w przepisach oraz implikacji praktycznych związanych z rozliczaniem podatku od towarów i usług z uwzględnieniem specyficznych problemów podatkowych w VAT właściwych dla sektora.

**ISTNIEJE MOŻLIWOŚĆ WCZEŚNIEJSZEGO ZGŁOSZENIA NA NASZ ADRES MAILOWY PYTAŃ DO EKSPERTA CELEM UDZIELENIA WYJAŚNIEŃ PODCZAS SZKOLENIA.**

**Prowadzący:** Prawnik, licencjonowany **doradca podatkowy, praktyk w zakresie podatku VAT**, doświadczony szkoleniowiec. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji UW oraz Szkoły Prawa Niemieckiego przy Uniwersytecie Warszawskim i Uniwersytecie w Bonn. Prowadziła liczne projekty doradcze głównie w zakresie VAT, jak również podatków dochodowych i międzynarodowego opodatkowania. Zdobywała doświadczenie zawodowe w PwC oraz w KPMG Tax. **Kancelaria przez nią prowadzona odzyskała kilkanaście milionów złotych nadpłaconego podatku VAT dla podmiotów publicznych. Na bieżąco wspiera samorządy i instytucje w kwestiach rozliczania podatku VAT, podatku dochodowego oraz podatku od nieruchomości.** Jest autorką licznych publikacji prasowych dotyczących prawa podatkowego (Rzeczpospolita, Gazeta Prawna, Przegląd Podatkowy, Jurysdykcja Podatkowa) oraz współautorką komentarza do ustawy o kontroli skarbowej. Prelegentka na spotkaniach Forów Skarbników.

- Program:**
- 1. Podzielona płatność (split payment)**
    - wpływ na płynność jednostek sektora finansów publicznych,
    - konto VAT,
    - jaki jest zakres dysponowania środkami na koncie VAT?
    - przelewy wewnętrzne,
    - przelewy od strony płatnika i od strony otrzymującego płatność – czy mechanizm jest rzeczywiście dobrowolny?
    - zwroty z rachunku,
    - ryzyka dla sektora finansów publicznych,
    - ustalenia umowne z kontrahentami,
    - procedury jakie należy wprowadzić w samorządach,
    - konto VAT,
    - zachęty podatkowe,

- płatność podatku z konta VAT,
- zapłata dla kontrahenta z konta VAT.

## 2. Inne zmiany związane z uszczelnianiem podatków

- dodatkowe zobowiązanie podatkowe,
- sankcja 30%, 20%, 15% i 100%,
- należyta staranność – metodologia,
- rejestr podatników,
- system STIR,
- blokowanie rachunku podatnika,
- planowane dalsze zmiany przepisów: biała lista podatników, obowiązkowe sprawdzanie konta dostawcy, zapłata za fakturę na inny rachunek niż zgłoszony przez kontrahenta w US.
- jak daleko sprawdzać kontrahenta?

## 3. Odwrotne obciążenie w usługach budowlanych

- istota odwrotnego obciążenia,
- kto zobowiązany jest do rozliczenia transakcji,
- katalog towarów i usług objęty odwrotnym obciążeniem,
- odwrócony VAT w budownictwie, kto jest podwykonawcą? Czy jednostka może być zobowiązana do rozliczenia w zw. z podwykonawstwem?
- wyjaśnienia Ministerstwa Finansów,
- regulacje i konsekwencje błędnego rozliczenia, jakie ryzyko pociąga za sobą błędne rozliczenie faktury kosztowej z VAT,
- faktury i deklaracje,
- problemy praktyczne,
- co grozi w przypadku błędu?
- czy jednostka odpowiada za błąd sprzedawcy – wystawcy faktury?

## 4. Zmiana w zakresie zwolnień w sprzedaży nieruchomości

- pierwsze zasiedlenie,
- orzeczenie TSUE,
- zakres zwolnienia po zmianach,
- konieczność korekty i możliwość wyboru zwolnienia lub opodatkowania,
- problemy interpretacyjne.

## 5. Kasy fiskalne

- kasy on line,
- faktury do paragonów,
- brak odliczeń, odpowiedzialność w przypadku błędów,
- kontrole w zakresie kas fiskalnych – uwagi praktyczne.

## 6. Inne zmiany

- rejestracja i wykreślenie z rejestru VAT,
- „wzbogacenie” a zwrot nadpłaty VAT.

## 7. Zmiana interpretacji Ministerstwa Finansów i linii orzeczniczych w poszczególnych obszarach

- alokacja bezpośrednia zakupów,
- kiedy współczynnik a kiedy 100% odliczeń,
- klucze przypisania,
- najnowsze negatywne orzecznictwo- odliczenie od inwestycji,
- zmiana praktyki dot. odliczania VAT przez samorząd od inwestycji wod-kan,
- zmiany w opodatkowaniu dotacji VAT,
- czynności szkół, przedszkoli, wkład do kotła, dodatkowe godziny, usługi opiekuńcze – opodatkowanie VAT w orzeczeniach NSA,
- odliczanie VAT od targowiska.

## 8. VAT kwalifikowany

- orzecznictwo NSA kwalifikowalność VAT a brak odliczenia,
- praktyka stosowania przepisów i odpowiedzialność,
- kiedy przysługuje odliczenie,
- stanowiska organów podatkowych i orzecznictwo w tym wyrok WSA w Rzeszowie i WSA w Lublinie,
- rezygnacja z odliczenia VAT a zarzut niegospodarności.

### INFORMACJE ORGANIZACYJNE

**Godziny szkolenia:** 10.00 - 15:00

**Miejsce szkolenia:** **BYDGOSZCZ** - Kujawsko-Pomorskie Biuro FRDL, ul. Unii Lubelskiej 4C (Budynek Bydgoskiej Szkoły Wyższej - II piętro - wejście od Technikum Kolejowego)  
*Bezpłatny parking na terenie obiektu. 5 min od Dworca PKP Bydgoszcz Główna.*

**Cena\*:** **332 zł przy zgłoszeniu do 20 lipca br.**

*(cena uwzględnia rabat w wysokości 10% od ceny podstawowej wynoszącej 369 zł)*

**W cenie szkolenia:** materiały szkoleniowe, zaświadczenie, przerwy kawowe oraz lunch.

*Szkolenie zwolnione z VAT w przypadku finansowania ze środków publicznych.*

*Szkolenia realizujemy również w formie zamkniętej. Zapytania prosimy przesyłać na adres: [szkolenia@bydgoszcz-frdl.pl](mailto:szkolenia@bydgoszcz-frdl.pl)*

### Uwaga!

RABATY OD CENY PODSTAWOWEJ WYNOSZĄCEJ 369 ZŁ:		<u>Rabaty</u>
15% dla uczestników zgłoszonych przez aplikację mobilną FRDL „Moje szkolenia” 2 tygodnie przed terminem szkolenia.		<u>nie łączą się.</u>
20% dla uczestników z instytucji zrzeszonych w Kujawsko-Pomorskich Forach.		<u>się.</u>

Zgłoszenia przyjmujemy do **24 LIPCA** w postaci wypełnionej karty zgłoszeniowej przesłanej na adres mailowy: [zgloszenia@bydgoszcz-frdl.pl](mailto:zgloszenia@bydgoszcz-frdl.pl) lub faksem na numer **52 321 18 92**.

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY			27/07//1/P
SPLIT PAYMENT, ODWROTNE OBCIĄŻENIE I INNE NOWOŚCI W VAT ...			
Nazwa Instytucji /Firmy (dane do FV):	NABYWCA:	ODBIORCA (jeśli istnieje rozróżnienie):	
Adres:			
e-mail:		NIP:	
tel./fax.			Ilość osób zgłaszanych:
Imiona i nazwiska uczestników:	1.	e-mail:	
	2.	e-mail:	
	3.	e-mail:	
Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu przeprowadzenia oraz udziału w szkoleniach (w tym m. in. zakresie ewidencji obecności, wydania certyfikatu ukończenia szkolenia, zakwaterowania) organizowanych przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej z siedzibą w Warszawie, ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa.			
<b>UWAGA – prosimy o zaznaczenie!!!</b>			
Oświadczam, że udział w szkoleniu jest dla uczestnika/ów kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub przynajmniej w 70% ze środków publicznych (właściwie podkreślić) <b>TAK / NIE</b>			
Płatność po szkoleniu – przelewem po otrzymaniu <b>FV</b> .			
Informacja o realizacji szkolenia przekazywana jest mailowo.			
W przypadku odwołania szkolenia poinformujemy Państwa o telefonicznie najpóźniej dwa dni przed terminem.			
<b><u>Rezygnacja ze szkolenia możliwa jest w formie pisemnej do dwóch dni przed jego terminem, jej brak spowoduje obciążenie Państwa 100% kosztów ogólnych.</u></b>			
Data:		Podpis:	

W przypadku pytań zachęcamy do kontaktu z *Działem szkoleń*: 52 321 18 90, [szkolenia@bydgoszcz-frdl.pl](mailto:szkolenia@bydgoszcz-frdl.pl)