

WEBINARIUM: VAT w placówkach oświatowych

Z dniem 1 lipca 2021 r. przebudowie uległ JPK_VAT. Od 1 października 2021 r. weszły w życie zmiany wprowadzone tzw. VAT SLIM 2, a dalsze zmiany w zakresie VAT nastąpią od 1 stycznia 2022 r. W szkoleniu omówione zostaną zmiany w podatku VAT (np. m.in. JPK_VAT, kasy on-line, VAT-SLIM 2) oraz przybliżone zostaną zmiany od 1 stycznia 2022 r. oczekujące na wejście w życie (dalsze zmiany w JPK VAT) oraz planowane (ustrukturyzowana faktura elektroniczna z Krajowego Systemu e-Faktur). Przedstawione zostaną także bieżące problemy z rozliczaniem podatku VAT w placówkach oświatowych.

Program

I. Nowe JPK VAT wg zasad obowiązujących od 1 lipca 2021 r.

- ewidencja podatnika VAT czynnego i kary porządkowe za błędy
- wersje: JPK_V7M i JPK_V7K oraz zasady ich korekt
- dodatkowe oznaczenia dokumentów, kody GTU oraz oznaczenia procedur – wg zasad od 1 lipca 2021 r.
- faktury wystawione do paragonów – sposób ujęcia w nowym JPK_VAT
- paragon fiskalnych z numerem NIP nabywcy do kwoty 450 zł – zasady ujmowania w JPK_VAT
- zmiany w JPK_VAT od 1 stycznia 2022 r.

II. Wybrane problemy dotyczące rozliczania podatku VAT w placówkach oświatowych

1. Działanie w charakterze podatnika a w charakterze organu władzy publicznej – problem dotyczący szkół publicznych: opłaty za wyżywienie, opłaty za pobyt ponad limit w przedszkolu, opłaty za duplikaty legitymacji, zielone szkoły – interpretacja ogólna Ministra Finansów

2. Centralizacja JST – wpływ na rozliczenia podatku VAT

3. Wysokość podatku VAT

- usługi edukacyjne a zwolnienie z podatku VAT
- sprzedaż żywienia
- usługi zakwaterowania w bursach i internatach
- obozy i kolonie
- matryca stawek VAT
- stawka 23 i 8% w placówkach oświatowych
- usługi najmu i refaktura mediów
- dostawy komputerów dla placówek oświatowych
- stawka 0% na dostawy na przeciwdziałanie COVID-19

4. Obowiązek podatkowy i podstawa opodatkowania w placówkach oświatowych – wybrane zagadnienia

- usługi w zakresie kształcenia i edukacji
- usługi najmu i refaktura mediów
- rozliczenie faktur korygujących sprzedaż, w tym zmiany wynikające z tzw. VAT SLIM

5. Dokumentowanie

- zasady wystawiania faktur i e-faktur, faktur korygujących, not korygujących oraz duplikatów faktur oraz ich przechowywanie
- JPK_FA
- faktury ustrukturyzowane w zamówieniach publicznych w placówkach oświatowych
- kasa fiskalna w placówkach oświatowych – zwolnienie usług stołówek w szkołach
- nowe zasady wystawiania faktury do paragonów dla firm od 1 stycznia 2020 r.
- paragony elektroniczne i dotyczące ich problemy
- kasy wirtualne (mające postać oprogramowania) dla niektórych podatników
- wdrożenie kas on-line – czy i kiedy szkoły/przedszkola muszą nabyć kasy on-line

6. Pozostałe kwestie dotyczące rozliczenia podatku VAT w placówkach oświatowych

- odliczenie podatku naliczonego w placówkach oświatowych (w tym zmiany wynikające z tzw. VAT SLIM)
- struktura sprzedaży i przewskażnik w placówkach oświatowych
- wyrok TSWE z 8 maja 2019 r. w sprawie C-566/17 (Związek Gmin Zagłębia Miedziowego w Polkowicach przeciwko Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej)
- mechanizm podzielonej płatności, w tym przymusowej, w placówkach oświatowych
- transakcje międzynarodowe (np. WNT, import usług) w placówkach oświatowych, w tym zmiany od 7 września 2021 r. z tzw. VAT SLIM 2
- zakup produktów rolnych od rolnika ryczałtowego i faktura VAT RR
- bony towarowe dla pracowników
- zwolnienie podmiotowe w placówkach oświatowych
- biała lista a KUP
- czynności nieodpłatne a VAT, w tym zmiany wynikające z tzw. VAT SLIM
- pakiet e-commerce od 1 lipca 2021 r. a placówki oświatowe
- zmiany od 1 października 2021 r. z tzw. VAT SLIM 2: Brexit, korekta podstawy opodatkowania w imporcie usług, ulga na złe długi, przymusowa podzielona płatność – w kontekście placówek oświatowych

III. Projektowane zmiany VAT – istotne z punktu widzenia placówek oświatowych

- ustrukturyzowana faktura z Krajowego Systemu e-Faktur

IV. Odpowiedzi na pytania uczestników

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwem firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem po szkoleniu
- certyfikat przesłany w formie elektronicznej

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE:• Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)• Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:• Google Chrome w wersji 55 i nowszych• Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki)• Opera w wersji 44 i nowsze• Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych• Microsoft Edge, wszystkie wersje• IE wersja 11 i nowsze• Vivaldi wszystkie wersje• Wersja Yandex 16