

Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski

zaprasza na seminarium p.t.:

## **VAT w jednostkach samorządu terytorialnego w 2017 – kwestie praktyczne**

**Poznań, 14 marca 2017**

**Sala im. W. Celichowskiego WUW, al. Niepodległości 18**

---

**10.00 – 10.10**     **Otwarcie spotkania**

**10.10 – 11.30**     **Praktyczne aspekty centralizacji rozliczeń VAT**

✓ **Kwestie związane z rozliczeniami VAT:**

1. *Najbardziej problematyczne rodzaje transakcji z uwzględnieniem schematów najczęściej występujących w JST (m.in. rozliczanie usług opiekuńczych, sprzedaży posiłków, kształcenia i wychowania, refaktury, rozliczenia wewnętrzne JST oraz rozliczenia pomiędzy jednostkami organizacyjnymi różnych JST).*
2. *Dokumentowanie transakcji – faktury, paragony, noty i inne dokumenty księgowo.*
3. *Praktyczne sytuacje, w których może wystąpić obowiązek ewidencjonowania sprzedaży na kasie fiskalnej.*
4. *Świadczenia wykonane w 2016 r., które podlegają udokumentowaniu w 2017 r.*

✓ **Zagadnienia prawne i techniczne:**

1. *Zawieranie i aneksowanie umów po centralizacji VAT.*
2. *Upoważnienia do podpisywania i wystawiania faktur oraz umów.*
3. *Uregulowanie rozliczeń pomiędzy JST a jednostkami organizacyjnymi wynikających z częściowych deklaracji VAT jednostek.*

✓ **Jednolity Plik Kontrolny (JPK):**

1. *Obowiązki w zakresie składania Jednolitego Pliku Kontrolnego.*
2. *Dane przedstawiane w pełnym formacie JPK (na żądanie organu podatkowego).*
3. *Dane przedstawiane w ewidencjach JPK VAT składanych z deklaracją VAT.*
4. *Możliwość odroczenia obowiązku przesyłania ewidencji JPK VAT*

**11.30 – 12.30**     **Prawo do odliczenia po centralizacji rozliczeń VAT**

✓ **Prawo do odliczenia VAT w urzędach obsługujących JST, jednostkach budżetowych i zakładach budżetowych:**

1. *Stosowanie pre-współczynnika i współczynnika z najczęściej spotykanymi przykładami praktycznymi.*
  2. *Zmiany w odliczeniach VAT od zakupów inwestycyjnych.*
  3. *Wydatki i obszary działalności w związku z którymi nie przysługuje prawo do odliczenia.*
-

12.30 – 13:00 *Lunch*

13:00 – 14:30 **Zmiany w obowiązujących przepisach**

- ✓ **Nowe rozporządzenie dotyczące zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kas rejestrujących**
  1. Zmiany w stosunku do uprzednio obowiązującego rozporządzenia.
  2. Sposób obliczania limitu dla zwolnienia podmiotowego po centralizacji.
  3. Zwolnienia ze stosowania kas fiskalnych dla jednostek organizacyjnych JST.
  4. Najistotniejsze zwolnienia przedmiotowe z obowiązku ewidencjonowania.
- ✓ **Zmiany w przepisach ustawy o podatku od towarów i usług**
  1. Obowiązek składania deklaracji VAT i informacji podsumowujących za pomocą środków komunikacji elektronicznej.
  2. Zmiany w zakresie obligatoryjnych elementów rejestrów VAT.
  3. Likwidacja możliwości składania kwartalnych deklaracji VAT dla podatników innych niż mali podatnicy.
- ✓ **Nowa ustawa o Krajowej Administracji Skarbowej**
  1. Reorganizacja organów podatkowych.
  2. Nowe rozwiązania w zakresie kontroli - kontrola celno-skarbowa oraz audyt.

14:30 – 15:00 **Dyskusja i zakończenie seminarium**

#### **Prelegenci:**

- **Bartosz Rasz** – Dyrektor, Doradca Podatkowy w Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy sp.k.
- **Paweł Pochylski** – Radca Prawny w Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy sp.k.
- **Jakub Pocierznicki** – Konsultant w Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy sp.k.
- **Tomasz Podlesny** – Radca Prawny w Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy sp.k.