

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4907925

Temat: Podatek VAT dla księgowości w jednostkach medycznych ze szczególnym uwzględnieniem zagadnień związanych z wdrożeniem KSeF

10 Grudzień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4907925

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie obejmuje szczegółowe i zaawansowane zagadnienia podatkowe z zakresu VAT w sektorze ochrony zdrowia. Ze względu na szeroki zakres tematyczny oraz stopień skomplikowania poruszanych zagadnień, grupa docelowa powinna obejmować:

Szkolenie kierowane jest do:

Działów księgowości i finansów podmiotów medycznych:

- szpitali publicznych i niepublicznych (SPZOZ, NZOZ),
- przychodni specjalistycznych, centrów medycznych i gabinetów lekarskich,
- jednostek naukowych i badawczych realizujących projekty B+R w obszarze ochrony zdrowia.

Biur rachunkowych oraz doradców podatkowych:

- obsługujących lekarzy prowadzących działalność gospodarczą, apteki oraz inne podmioty sektora medycznego,
- specjalizujących się w obsłudze klientów z branży ochrony zdrowia.

Specjalistów ds. podatków i rozliczeń VAT:

- głównych księgowych, analityków finansowych, kontrolerów,
- osób odpowiadających za ewidencję i rozliczanie podatku VAT w jednostkach medycznych.

I Część – wdrożenie obowiązkowego KSeF w sektorze medycznym: 1. Krajowy System e-Faktur – wprowadzenie: a. proces wdrażania elektronicznego fakturowania w Polsce i UE;

b.

harmonogram wdrażania KSeF w Polsce;

c.

fakultatywne korzystanie z KSeF jako model przejściowy.

2.

Kogo dotyczy obowiązek wystawiania e-faktur z uwzględnieniem ostatnich zmian:

a.

powszechność stosowania KSeF;

b.

podstawowe wyłączenia z obowiązku wystawiania e-faktur;

c.

dodatkowe wyłączenia wprowadzone w przepisach wykonawczych,

d.

etapy wdrożenia KSeF.

3.

Korzystanie z KSeF w sektorze medycznym:

a.
podmioty uprawnione do korzystania z KSeF;

b.
rodzaje uprawnień;

c.
nadawanie uprawnień;

d.
narzędzia uwierzytelniające.

4.
Wystawianie i otrzymywanie e-faktur w podmiotach leczniczych:

a.
ustrukturyzowany format e-faktury;

b.
dane wskazywane na e-fakturze – pola obligatoryjne, opcjonalne i fakultatywne;

c.
data wystawienia i otrzymania e-faktury;

d.
sposoby udostępniania e-faktur;

e.
oznaczanie e-faktur kodem QR – kiedy jeden a kiedy dwa kody?

f.
kurs waluty;

g.
numer KSeF;

h.
faktury korygujące w KSeF.

5.
Dostosowanie przepisów związane ze stosowaniem KSeF:

a.
zasady ujmowania korekt;

b.
zmiany dotyczące MPP;

c.
przechowywanie e-faktur;

d.
zwrot VAT w terminie 40 dni;

e.
usunięcie not korygujących;

f.
tryb offline24 – zasady stosowania, terminy przysyłania faktur offline do KSeF.

6.
Kontekst techniczny wdrożenia KSeF:

a.
aplikacja MF do obsługi KSeF;

b.
proces integracji systemów finansowo-księgowych z KSeF;

c.
konfiguracja uprawnień i autoryzacji;

d.

przekazanie uprawnienia dla biura rachunkowego w KSeF;

e.

weryfikacja poprawności faktur pod kątem struktury KSeF;

f.

import faktur zakupu z KSeF;

g.

eksport dokumentów do KSeF;

h.

pobieranie UPO;

i.

identyfikator zbiorczy KSeF;

j.

zastosowanie identyfikatorów wewnętrznych.

7.

Rozwiązania przewidziane w sytuacji:

a.

awarii KSeF;

b.

niedostępności KSeF;

c.

braku możliwości wystawienia e-faktury z przyczyn leżących po stronie podatnika.

8.

Sankcje związane z niedopełnieniem obowiązków w zakresie KSeF.

9.

Jak przygotować się do obsługi KSeF:

a.

działania dotyczące wdrożenia KSeF w podmiotach medycznych;

b.

automatyzacja procesów związanych z KSeF.

10.

Zasady wystawiania faktur a wdrożenie KSeF:

a.

czynności podlegające podatkowi od towarów i usług;

b.

podatnik VAT czynny a zwolniony;

c.

transakcje podlegające dokumentowaniu fakturą;

d.

obowiązek wystawienia faktury;

e.

sytuacje w których nie ma obowiązku wystawiania faktur;

f.

terminy wystawiania faktur;

g.

NIP na paragonie – zasady zamieszczania, znaczenie;

h.

reguły obliczania kwoty podatku VAT na fakturze;

i.

wystawianie faktur w walucie;

j.

moment podatkowy a moment wystawienia faktury;

k.

zastosowanie właściwych stawek na fakturze;

l.

klasyfikacja towarów i usług a Nomenklatura Scalona.

11.

Informacje na fakturze a wdrożenie KSeF:

a.

katalog obowiązkowych danych na fakturze;

b.

najczęściej popełniane błędy na fakturach;

c.

weryfikacja podatników (biała lista, VIES);

d.

przypadki, kiedy faktura może zawierać węższy zakres informacji;

e.

faktura uproszczona;

f.

przypadki, kiedy faktura musi zawierać dodatkowe dane;

g.

faktura ustrukturyzowana a prawo do odliczenia podatku naliczonego.

12.

Terminy wystawiania faktur a wdrożenie KSeF:

a.

czy wprowadzenie obowiązkowego KSeF spowoduje zmianę terminów wystawiania faktur?

b.

terminy wystawiania faktur zwykłych w KSeF;

c.

terminy wystawiania faktur zaliczkowych w KSeF;

d.

terminy wystawiania faktur korygujących w KSeF;

e.

szczególne terminy wystawiania faktur a KSeF.

13.

Panel dyskusyjny – pytania, odpowiedzi, dyskusja, konsultacje.

II. Część – pozostałe zagadnienia istotne dla pracowników księgowości branży medycznej:

1.

Moment powstania obowiązku podatkowego dla usług podstawowych i dodatkowych świadczonych w tym m.in.:□

a.

zasady ustalenia momentu wykonania usługi,

b.

pojęcie przeniesienia prawa do rozporządzenia jak właściciel w praktyce,

c.

obowiązek podatkowy na zasadach szczególnych,

d.

świadczenia ciągłe, okresy rozliczeniowe,

e.

świadczenia złożone,

f.

miejsce opodatkowania usług medycznych.

2.

Stawki VAT w branży – przegląd stanowisk występujących w praktyce:

a.

zasady kwalifikacji towarów i usług w branży medycznej,

b.

zasadnicza stawka na usługi medyczne,

c.

czy możliwa jest stawka obniżona m.in. na środki odkażające, produkty lecznicze, wyroby medyczne, wyposażenie wyrobów medycznych, systemy i zestawy zabiegów,

d.

świadczenie przechowywanie zwłok – usługi pogrzebowe i pokrewne,

e.

katalog dokumentów uprawniających do zastosowania stawki 0% dla WDT.

3.

Świadczenia zwolnione z VAT:

a.

definicja podmiotu leczniczego,

b.

pojęcia „opieki medycznej” oraz „świadczeń opieki medycznej” – wyrok TSUE C-106/05,

c.

usługi opieki medycznej,

d.

usług ściśle z związane z usługami w zakresie opieki medycznej - wyrok TSUE C-262/08,

e.

usługi w zakresie opieki medycznej świadczone na rzecz podmiotów leczniczych

f.

usługi w zakresie wykonywania zawodów: psychologa, lekarza, pielęgniarki, położnej, medycznych i psychologa;

g.

transport sanitarny.□

4.

Przegląd najciekawszych stanów faktycznych i zagadnień praktycznych dla branży medycznej uzupełnionych o orzecznictwo i interpretacje podatkowe, w tym m.in.:

a.

dostaw leków dokonywanych na rzecz pacjentów leczonych na terenie szpitala - wyrok TSUE C-366/12,

b.

usługi fizjoterapeutyczne i rehabilitacyjne,

c.

świadczenie usług medycznych online – e-konsultacje,

d.

pakiety medyczne dla pracowników,

e.

badania kliniczne mające charakter eksperymentu leczniczego,

f.

usługi szkoleniowe w branży medycznej – dla pacjentów oraz dla osób wykonujących zawód,

g.

badania medycy pracy w tym badania psychologiczne,

h.

usługi pozostawania w gotowości do udzielania świadczeń medycznych,

i.
czy świadczenia prawne, organizacyjne, finansowe i księgowe są usługami ściśle związanymi z usługami medycznymi?

j.
sprzedaży towarów refundowanych przez NFZ,

k.
przeprowadzania badań na zlecenie pacjenta indywidualnego, bez skierowania lekarza czy pracodawcy,

l.
refakturowanie usług medycznych na rzecz pacjenta oraz lekarza,

m.
usługi lekarza niezbędne do celów wypłaty odszkodowania.

5.
Panel dyskusyjny – pytania, odpowiedzi, dyskusja, konsultacje.