

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4982525

Temat: KSEF samorządowych jednostkach i zakładach budżetowych

8 Styczeń Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4982525

Koszt szkolenia: 560.00 + 23% VAT

Program

□ Celem szkolenia jest podniesienie kwalifikacji w zakresie zasad funkcjonowania KSeF oraz zasad prowadzenia prawidłowej ewidencji księgowej dochodów budżetowych z podatkiem VAT należny oraz wydatków budżetowych z podatkiem VAT naliczony do odliczenia, a także nadwyżki podatku VAT należny nad naliczonym w samorządowych jednostkach i zakładach budżetowych dla celów KSeF.

□ Szkolenie dla: wszystkich samorządowych jednostek budżetowych, w tym jednostek budżetowych oświaty z wydzielonym rachunkiem dochodów, o którym mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych objętych centralizacją rozliczeń w VAT, a szczególnie dla urzędów gmin, urzędów miast, starostw powiatowych, urzędów marszałkowskich i samorządowych centrów usług wspólnych, a także samorządowych zakładów budżetowych oraz urzędów pracy i innych samorządowych jednostek nie objętych centralizacją w VAT.

Program:

1. Ogólne zasady funkcjonowania KSeF – czym jest KSeF, kogo i co obejmuje, w jakich terminach, problem z VIDA.
2. Uprawnienia – zgłoszenie ZAW-FA, narzędzia autoryzacyjne, rodzajeostępów.
3. Wystawianie i odbiór faktur w samorządowych jednostkach i zakładach budżetowych –wyjaśnienie dlaczego samorządowa jednostka budżetowa (i zakład budżetowy) nie jest uznana za samodzielniego podatnika VAT i jest objęta centralizacją rozliczeń w VAT oraz zasady funkcjonowania dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, problem urzędów pracy i innych jednostek nie objętych centralizacją w VAT.
4. KSeF a NIP - odmienne dla państwowych i odmienne dla samorządowych jednostek zasady identyfikacji jednostki w systemie REGON, na sprawozdaniu budżetowym i na sprawozdaniu finansowym, zasady posługiwania się numerem NIP i identyfikacja podatnika za pomocą mikrorachunku podatkowego (IRP), nieprawidłowości dot. nazwy nabywcy/sprzedawcy występujące w miastach na prawach powiatu, np.: nieprawidłowa nazwa: Gmina Wrocław, Gmina Gdańsk, prawidłowa nazwa: Wrocław- miasto na prawach powiatu, Gdańsk- miasto na prawach powiatu.
5. KSeF a mechanizm podzielonej płatności i „biała lista” VAT w samorządowych jednostkach i zakładach budżetowych oraz na wydzielonych rachunkach dochodów, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych – odmienne możliwości dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunku VAT do MPP dla gmin, powiatów, województw oraz odmienne funkcjonowanie MPP w państwowych jednostkach budżetowych w świetle przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 stycznia 2014 w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 w sprawie rodzajów i trybu dokonywania operacji na rachunkach bankowych prowadzonych dla obsługi budżetu państwa w zakresie krajowych środków finansowych oraz zakresu i terminów udostępniania informacji o stanach środków na tych rachunkach, a także w świetle objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów z 29 czerwca 2018 oraz z 23 grudnia 2019 roku.
6. KSeF a księgowość samorządowej jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego - specyfika organizacji rachunkowości budżetowej jednostek wykonujących uchwałę budżetową gminy, powiatu, województwa i jej integracja z KSeF w świetle wzajemnych sprzeczności wyjaśnień MF, RIO, KRRIO i NIK.
7. KSeF a paragraf 453 podatek VAT i jego zastosowanie w samorządowych jednostkach i zakładach budżetowych.
8. Polityka rachunkowości samorządowej jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego oraz specyficzna rola urzędu gminy (miasta), starostwa powiatowego, urzędu marszałkowskiego i SCUW dla celów KSeF – obligatoryjne zastosowanie konta 300 „Rozliczenie zakupu”.

9. Wzory i schematy prawidłowych księgowania oraz przepływów finansowych podatku VAT i MPP dla urzędu i samorządowych jednostek i zakładów budżetowych budżetowych, w tym z uwzględnieniem wydzielonych rachunkach dochodów, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych: (załącznik 3) / urząd (załącznik 3 paragraf 9) / organ budżetowy (załącznik 2) oraz prawidłowe zastosowanie paragrafu 453 VAT w świetle art. 249 ustęp 3 ustawy o finansach publicznych i art. 4-5 ustawy Ordynacja podatkowa w zakresie zadań własnych i zleconych z uwzględnieniem mechanizmu podzielonej płatności.

10. Obroty i salda poszczególnych kont jako dane księgowe, a zasady sporządzania sprawozdań z podatkiem VAT w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego: RB-27S, RB-27ZZ, RB-28S, RB-34S, RB-30S.

11. Specyfika sprawozdań w zakresie operacji finansowych - zasady wyceny aktywów i pasywów z podatkiem VAT dla sprawozdań: RB-Z i RB-N.

12. Przykłady praktyczne i odpowiedzi na pytania.