

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4982625

Temat: KSEF w państwowych jednostkach budżetowych

18 Grudzień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4982625

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 państwowych jednostkach budżetowych dla celów KSeF

□ Szkolenie dla: ministerstw, sądów i prokuratury, organów kontroli państwowej, urzędów wojewódzkich, urzędów centralnych, administracji zespolonej i niezespolonej, a także dla innych zainteresowanych państwowych jednostek budżetowych uznanych i nie uznanych za samodzielnych podatników VAT, w tym w tym państwowych jednostek budżetowych oświaty z wydzielonym rachunkiem dochodów, o którym mowa w art.11a ustawy o finansach publicznych oraz dysponentów obsługujących państwowe fundusze celowe.

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 państwowych jednostkach budżetowych – dysponent główny, dysponent II i III stopnia, wyjaśnienie dlaczego państwowa jednostka budżetowa może być uznana za samodzielnego podatnika VAT, a samorządowa jednostka budżetowa nie jest uznana za samodzielnego podatnika VAT oraz zasady funkcjonowania dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów, o których mowa w art. 11a i państwowych funduszy celowych o których mowa w art. 29 ustawy o finansach publicznych, a także środków funduszy zarządzanych przez BGK.
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 państwowej jednostki budżetowej jako podatnika za pomocą mikrorachunku podatkowego (IRP), nieprawidłowości dot. sądów okręgowych obsługujących sądy obsługiwane rejonowe.
5. KSeF a mechanizm podzielonej płatności i „biała lista” VAT w państwowych jednostkach budżetowych – 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 państwowej jednostki budżetowej - specyfika organizacji rachunkowości budżetowej jednostek wykonujących ustawę budżetową państwa i jej integracja z KSeF.
7. KSeF a paragraf 453 podatek VAT i jego zastosowanie w państwowych jednostkach budżetowych.
8. Polityka rachunkowości państwowej jednostki budżetowej dla celów KSeF – obligatoryjne zastosowanie konta 300 „Rozliczenie zakupu”.
9. Wzory i schematy prawidłowych księgowości oraz przepływów finansowych podatku VAT i MPP dla państwowych jednostek budżetowych, w tym z uwzględnieniem wydzielonych rachunków dochodów i państwowych funduszy celowych: (załącznik 3) / organ podatkowy (zarządzenie MF i konto 235 dla IAS) / organ budżetowy (załącznik1) oraz specyficzne zastosowanie paragrafu 453 VAT do faktur zakupowych i VAT naliczony podlegający odliczeniu wynikające z pisma MF: BP1-4071/93c/2007/1189 z 9.08.2007 – szczególna rola rozporządzenia Ministra Finansów z 15 stycznia 2014 roku w sprawie

szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 roku 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.

10. Obroty i salda poszczególnych kont jako dane księgowe, a zasady sporządzania wybranych sprawozdań z podatkiem VAT w zakresie budżetu państwa: RB-27, RB-28, RB-28UE, RB-34, RB-33 i RB-40 oraz RB-N i RB-Z.

11. Przykłady praktyczne i odpowiedzi na pytania.