

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5012126

Temat: KSEF SAMORZĄDOWYCH CENTRACH USŁUG WSPÓLNYCH

5 Luty Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 5012126

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 centrach usług wspólnych (SCUW) obsługujących urzędy i jednostki i zakłady budżetowe w roku 2026.

□ Szkolenie dla: samorządowych centrów usług wspólnych oraz 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, w tym dla urzędów gmin, urzędów miast, starostw powiatowych, urzędów marszałkowskich, samorządowych zakładów budżetowych oraz urzędów pracy i innych samorządowych jednostek nie objętych centralizacją w VAT i obsługą SCUW.

1. Zasady gospodarki budżetowej samorządowych jednostek budżetowych obowiązujące w roku 2026 a zasady tworzenia i funkcjonowania SCUW.

2. Wyjaśnienie dlaczego samorządowa jednostka budżetowa nie jest uznana za samodzielny podatnik VAT i jest objęta centralizacją rozliczeń w VAT, z wyjątkiem PUP i WUP, PINB. KPPSP.

3. KSeF w SCUW – problem z nadawaniem uprawnień dyrektorom szkół, sekretarkom, intendentkom wbrew kompetencji organu stanowiącego tworzącego CUW.

4. Kompetencje organu stanowiącego i zakres obowiązków powierzonych jednostkom obsługującym w ramach wspólnej obsługi w zakresie KSeF – jak uniknąć samowolki wdrażając KSeF.

5. Zasady funkcjonowania KSeF – czym jest KSeF, kogo i co obejmuje, w jakich terminach, fakturowanie w KSeF a fakturowanie poza KSeF, płatności a obowiązek podawania numeru KSeF, problem z VIDA.

6. KSeF a obowiązek wygenerowania decyzji zamiast faktury – problem żłobków, przedszkoli, szkół, internatów, burs, sanepidu, weterynarii i innych jednostek, które wskutek błędnych interpretacji do dziś nie wdrożyły art. 60-67 ustawy o finansach publicznych.

7. Najnowsze wyjaśnienia Ministerstwa Finansów dot. rachunków zamiast faktur z KSeF – kiedy rachunek, a kiedy faktura z KSeF, a kiedy decyzja lub jej brak.

8. KSeF a problem NIP na fakturach zakupowych i sprzedażowych - odmienne dla państwowych i odmienne dla samorządowych jednostek zasady posługiwania się numerem NIP, odmienność zasad posługiwania się numerem NIP w elemencie Podmiot2 i Podmiot3 na fakturach zakupowych, problem znacznika „1” lub „2”, problem fakultatywności elementu Podmiot3 dla samorządowych jednostek, problem Identyfikatora wewnętrznego, problem WRD oświaty i środków państwowych funduszy celowych, problem faktur konsumenckich, kas rejestrujących, VAT RR, załączników oraz odroczony do 2027 roku problem numeru KSeF na płatności dot. wykonywania budżetu.

9. KSeF a 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.

10. KSeF a mechanizm podzielonej płatności – 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.

11. KSeF a zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostkach budżetowych oraz zasady prezentacji danych w sprawozdawczości budżetowej (typu RB) i w sprawozdawczości finansowej w roku i za rok 2026 – omówienie instrukcji do sprawozdań i pełnych wzajemnych sprzeczności wyjaśnień MF, RIO, KRRIO i NIK.

12. Typowe błędy w księgowaniu dochodów i wydatków budżetowych z podatkiem VAT w SCUW w przykładach.

13. KSeF a paragraf 453 podatek VAT i odmienne jego zastosowanie w państwowych i samorządowych jednostkach budżetowych, w tym nadchodzące zmiany ustawy o finansach publicznych na rok 2026 i zaliczenie podatku VAT do ustawowych wydatków bieżących nowy paragraf 101 na rok 2027, który ma zastosowanie do ewidencjonowania wydatków dotyczących zapłaty podatku VAT należnego (kiedy VAT należny jest wyższy od VAT naliczonego).

14. Polityka rachunkowości dla celów KSeF dla jednostek obsługiwanych w SCUW – obligatoryjne zastosowanie konta 300 „Rozliczenie zakupu” oraz konta 640 do rozliczeń międzyokresowych biernych dot. usług wykonanych a nie zafakturowanych w KSeF.

15. KSeF w jednostkach obsługiwanych w SCUW - wzory i schematy prawidłowych księgowania oraz przepływów finansowych podatku VAT i MPP dla urzędu i samorządowych jednostek 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.

16. 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.

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

18. Przykłady praktyczne i odpowiedzi na pytania.