

Należności i zobowiązania z VAT – przypis, odpis, moment powstania należności oraz zobowiązania, moment ujęcia w księgach rachunkowych oraz w ewidencji VAT – najczęściej popełniane błędy w ewidencji oraz sprawozdaniach RB-27S

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy Państwu udział w szkoleniu, podczas którego w praktyczny i wszechstronny sposób zostanie przekazana Państwu wiedza dotycząca zagadnień związanych z problematyką od momentu powstania ujęcia oraz rozliczania należności i zobowiązań do momentu ujęcia w księgach rachunkowych. Na bazie praktycznych przykładów przedstawione i wskazane zostaną najczęściej popełniane błędy w ewidencji oraz w sprawozdaniach.

CELE I KORZYŚCI:

Szkolenie prowadzone jest w formie warsztatów, podczas których prezentowane są liczne przykłady z praktyki funkcjonowania jednostek sektora finansów publicznych. Uczestnicy będą mogli pogłębić i ugruntować swoją wiedzę w dziedzinach objętych programem szkoleniowym.

PROGRAM:

1. Przypis należności na koncie 221 – sprzedaż zwolniona oraz ze stawką VAT 23% czy 8% – błędne określanie momentu powstania obowiązku podatkowego – przykłady w zakresie świadczenia usług.
2. Przypis należności na koncie 221 a sprawozdanie RB27s – paragraf 0830 czy 0750 – przykłady w zakresie usług najmu, refakturowania mediów oraz usług wstępu(8%VAT).
3. Przypis należności na koncie 221 a zagadnienie odpisu należności – wersja z nadpłatą oraz wersja bez nadpłaty – rozliczenie VAT (zwolniona sprzedaż oraz ze stawką VAT) – przykłady błędów zwłaszcza gdy jest to sprzedaż zwolniona.
4. Przypis należności na koncie 221 , VAT należny na koncie 225 oraz brak wpłaty – rozliczenie do RB27s.
5. Przypis należności na koncie 221 , VAT należny na koncie 225 oraz wpłata długu w następnych okresach sprawozdawczych – rozliczenie do RB27s.
6. Przypis należności na koncie 221 , brak należnego za dany okres sprawozdawczy oraz brak wpłaty albo wpłata długu w następnych okresach sprawozdawczych – rozliczenie do RB27s.
7. Przypis należności na koncie 221 a błąd w stawce VAT – w miejsce stawki 23% ma być 8% - rozliczenie w RB27s.
8. Przypis należności na koncie 221 gdy dla danej czynności jednostka posiada dwa dokumenty – decyzja administracyjna oraz faktura – przykłady.
9. Moment powstania przychodu na kontach zespołu 7 a przypis należności – przykłady.
10. Zobowiązania a VAT naliczony.
11. Rozliczenia wewnętrzne związane z działaniem dwóch lub więcej jednostek na tym samym obiekcie – klasyfikacja budżetowa oraz VAT naliczony.
12. Błędne identyfikowanie konsumenta w zobowiązaniach – skutki w księgach rachunkowych.
13. Zastosowanie paragrafu 453 na poziomie jednostek przy wpływie środków oraz ich braku.
14. Wydatki wewnętrzne albo przesunięcia w planie – rozliczanie w przykładach.
15. Uzgadnianie wewnętrzne – księgi rachunkowe oraz ewidencja VAT w tym rozliczenia wewnętrzne – przykłady.
16. Faktury, które nie są jeszcze zobowiązaniem:
 - a) opłacone,
 - b) nieopłacone,
 - c) sprawozdanie RB28s – przykłady.
17. Podsumowanie.

ADRESACI:

Główni Księgowi oraz pozostali pracownicy pionów finansowo-księgowych odpowiedzialni za poprawne funkcjonowanie rozliczeń.

PROWADZĄCY:

Specjalista w zakresie finansów publicznych. Współpracownik jednostek samorządu terytorialnego w zakresie kontroli finansowej i wewnętrznej. Były inspektor kontroli w Regionalnej Izbie Obrachunkowej. Specjalizuje się w zagadnieniach prawno-finansowych jednostek sektora finansów publicznych. Prowadził zajęcia m.in. dla: Ministerstw, Urzędów Marszałkowskich oraz innych państwowych i samorządowych jednostek budżetowych. Stały współpracownik FRDL.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Należności i zobowiązania z VAT – przypis, odpis, moment powstania należności oraz zobowiązania, moment ujęcia w księgach rachunkowych oraz w ewidencji VAT – najczęściej popełniane błędy w ewidencji oraz sprawozdaniach RB-27S



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



6 maja 2021 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 309 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia,
możliwość konsultacji z trenerem.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. 732 983 894 fax: (42) 288 12 86
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK ☐ NIE ☐

Proszę o certyfikat w formie:

Papierowej ☐

Elektronicznej ☐ e mail.....

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl lub mailem na adres szkolenia@frdl.org.pl do 4 maja 2021 r.

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____