



Odliczenie i korekta podatku VAT za 2020

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy na szkolenie z tematyki odliczania i korekty podatku VAT w praktyce z uwzględnieniem aktualnych problemów interpretacyjnych. Każdy podatnik, który korzystał z odliczenia proporcją i/lub przewszkaźnikiem jest zobowiązany dokonywać korekt rocznych, także podatnicy, którzy nie dokonywali odliczeń ze względu na niskie wskaźniki muszą i sprawdzić prawidłowość swoich wyliczeń i ewentualnie dokonać ich korekty. Podczas szkolenia zostaną omówione przepisy, które pozwolą prawidłowo odliczyć i dokonać korekty, z uwzględnieniem najnowszych obowiązujących zmian w podatku VAT, jak i tych planowanych.

CELE I KORZYŚCI:

- **Omówienie problematyki dotyczącej odliczania oraz korekty podatku VAT.**
- Zaprezentowanie zagadnień dotyczących odliczenia podatku naliczonego, w terminów, rozliczenia faktur korygujących, odliczenia z wykorzystaniem współczynnika proporcji oraz preproporcji.
- **Przedstawienie regulacji dotyczących korekty rocznej podatku VAT**, weryfikacji współczynnika proporcji i preproporcji, problemy dotyczące korekty: a inwestycji, środków trwałych, nieruchomości.
- Wskazanie kwestii związanych z odliczeniem podatku VAT, wpływu zmian, które weszły w życie i są planowane, na odliczenie VAT, w szczególności faktury do paragonu, split payment czy nowych zasad dotyczących odwrotnego obciążenia.
- Rozwój umiejętności stosowania przepisów w zakresie odliczenia i korekty podatku VAT.
- Zdobywanie praktycznych porad i wskazówek w celu prawidłowego wykonywania zadań oraz uniknięcia błędów ujawnianych podczas kontroli.

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:

- Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – omówienie transakcji, których kwalifikacja może rodzić wątpliwości i skutki dla odliczenia podatku VAT.

2. Odliczenie podatku naliczonego:

- Omówienie podstawowych warunków odliczenia podatku i praktyczne zilustrowanie zasad ustalania związku danego zakupu z czynnościami opodatkowanymi.
- Analiza konkretnych przypadków (działanie w ramach konsorcjum i wspólnego przedsięwzięcia, zakup towarów i usług w związku z realizowaniem wydarzeń otwartych, świadczenia dla pracowników).
- Określenie terminów odliczenia podatku w przypadku zakupów krajowych i transakcji międzynarodowych.
- Rozliczenie faktur korygujących.
- Zasady odliczania podatku w przypadku zakupu pojazdów samochodowych, wydatków eksploatacyjnych i paliwa.
- Zdarzenia, które nie dają prawa do odliczenia podatku. Prawidłowe udokumentowanie transakcji jako warunek odliczenia.

3. Wpływ na odliczenie podatku aktualnych i planowanych zmian w podatku VAT:

- Faktura do paragonu, a odliczenie VAT – nowe zasady wystawiania faktur do paragonów.
- Split payment i jego wpływ na odliczenie VAT.
- Nowe zasady dotyczące odwrotnego obciążenia, wykreślenie podatnika z rejestru, zmiany w zasadach rejestracji – dodatkowe.

4. Weryfikacja dostawcy – w jaki sposób wytyczne Ministerstwa Finansów powinny zostać wdrożone przez szkoły wyższe?

5. Odliczenie podatku VAT z wykorzystaniem współczynnika proporcji:

- Zasady ustalania kwoty podatku podlegającej odliczeniu – kiedy korzystamy z współczynnika proporcji?
- Zasady wyliczania proporcji.
- Jak ustalić obrót roczny?
- Czy uwzględniamy czynności niepodlegające opodatkowaniu?
- Kwalifikowanie dotacji.
- Transakcje nie uwzględniane podczas wyliczenia współczynnika proporcji.
- Zasady zaokrąglania współczynnika proporcji.

6. Tzw. współczynnik preproporcji:

- Kto jest zobowiązany do obliczania preproporcji? – sytuacja podmiotów uzyskujących dotacje, fundacji oraz jednostek samorządu terytorialnego, uczelni i innych podmiotów dotowanych z budżetu państwa.
- Jak obliczać preproporcję – czy podatnik może samodzielnie ustalić wysokość współczynnika?
- Czy preproporcja zwalnia podatnika z obowiązku obliczania proporcji?
- Dotacje uwzględniane w obliczeniu preproporcji przez JST.
- Moment wydatkowania dotacji, a konieczność uwzględnienia jej w preproporcji.

7. Korekta roczna:

- Weryfikacja współczynnika proporcji i preproporcji, właściwa deklaracja podatkowa.
- Obowiązkowe korekty przy realizacji inwestycji.
- Zasady dokonywania korekty w przypadku nabycia środków trwałych. Sprzedaż środka trwałego w okresie korekty.
- Korekta w przypadku zakupu nieruchomości lub prawa wieczystego użytkowania.

8. Deklaracja i ewidencja VAT w formie JPK (likwidacja dotychczasowych deklaracji VAT):

- Nowe deklaracje VAT – forma składania i zakres danych.
- Składanie informacji podsumowujących.
- Zasady prowadzenia ewidencji VAT po zmianach.
- Część ewidencyjna pliku JPK – deklarowanie MPP, GPT, procedury szczególne.
- Część deklaracyjna pliku JPK – deklarowanie transakcji objętych MPP.
- Składanie korekt deklaracji.
- Odpowiedzialność za błędy.

9. Dyskusja.

ADRESACI:

Skarbnicy, księgowi, kierownicy jednostek, osoby, które są lub będą zobowiązane rozliczać lub brać udział w rozliczeniu podatku VAT oraz wszyscy zainteresowani tematem.

PROWADZĄCY:

Praktyk, doradca podatkowy, prawnik z ponad 8 letnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego. Trener z ponad 700 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopismach i eksperckich portalach internetowych. Specjalizuje się w zakresie podatku VAT, akcyzy i postępowań podatkowych.



Odliczenie i korekta podatku VAT za 2020



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



4 lutego 2021 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:30



Cena: 299 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.....

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 przestać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl lub mailem na adres szkolenia@frdl.org.pl do 31 stycznia 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 _____