

## **PODATEK VAT W SAMORZĄDZIE DLA ZAAWANSOWANYCH Z UWZGLĘDNIENIEM WPROWADZONYCH I PLANOWANYCH ZMIAN**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Proponujemy Państwu udział w dwudniowym szkoleniu z zakresu podatku VAT. W jego trakcie zostaną omówione aspekty podatku VAT na poziomie zaawansowanym. Szkolenie swoim zakresem przybliży uczestnikom występujące zdarzenia gospodarcze, opodatkowane podatkiem VAT oraz zasady odliczania, sprawiające problemy interpretacyjne. Przedstawiane zagadnienia będą uwzględniały aktualny stan prawny oraz odnosiły się do planowanych zmian w zakresie podatku VAT.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- W kompleksowy i praktyczny sposób zostaną przedstawione zagadnienia obejmujące kwestie odliczenia podatku VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych, MPP oraz tematyki ulgi za złe długi.
- Podniesienie wiedzy i kompetencji dotyczących praktycznych aspektów stosowania przepisów w zakresie odliczania podatku VAT, problemów związanych z kwalifikowaniem i rozliczaniem podatku VAT w projektach UE.
- Omówienie na konkretnych przykładach zagadnień związanych z rozliczaniem podatku VAT, w tym transakcji rzadko występujących i nietypowych.
- Wskazanie planowanych zmian, które mają wejść w życie w 2022r.

### **PROGRAM:**

#### **Dzień I**

##### **I. Odliczanie podatku VAT 100%, WSS i PP oraz korekta odliczeń:**

1. Zasady odliczania podatku VAT w 100%.
2. Jak ustalić prawidłowo współczynnik proporcji? Ustawa i rozporządzenie- czym się kierować?
3. Czy zawsze mam obowiązek rozliczania i odliczania proporcją?
4. Zasady odliczania podatku VAT WSS i PP od wydatków związanych z działalnością mieszaną, w tym pozostałe nabyca, samochody, środki trwałe i inne – przykłady.
5. Odliczenie podatku VAT w trakcie pandemii w celu zachowania przychodu, na co zwrócić uwagę?

##### **II. Korekta roczna podatku naliczonego w przypadku dokonywania i niedokonywania odliczeń:**

1. Towary, usługi, środki trwałe, nieruchomości - korekta roczna podatku naliczonego, zasady:
  - a. Korekta od pozostałych nabyć.
  - b. Korekta podatku VAT od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, w tym samochody osobowe, wykorzystywane do działalności mieszanej.
  - c. Korekta podatku VAT od nieruchomości.
  - d. Korekta podatku VAT w związku ze sprzedażą towarów i usług w okresie korekty.
  - e. Korekta podatku VAT w związku ze sprzedażą środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości.
  - f. Korekta podatku VAT w związku ze zmianą przeznaczenia towarów, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz nieruchomości.

#### **Dzień II**

### **III. MPP obowiązkowy i dobrowolny - odpowiedzialność sprzedawcy i nabywcy z uwzględnieniem aktualnych zmian:**

1. Zasady stosowania podzielonej płatności – kiedy i komu obowiązkowo, a kiedy dobrowolnie?
2. Czy dokonywać zapłaty od przysłówkowej złotówki, czy za wszystkie faktury powyżej 15 tys. a może tylko za towary wrażliwe? Wskazanie zagrożeń przy różnych zasadach.
3. Czy i kiedy może zmienić się kwota należności brutto faktury? Zapis ustawy prawo przedsiębiorców (powyżej 15 tys. czy inna?).
4. Oznaczenia faktur oraz jego brak a stosowanie mechanizmu podzielonej płatności – obowiązki sprzedawcy i nabywcy.
5. Przypomnienie wykazu branż, objętych obowiązkową podzieloną płatnością po zmianach.
6. Ważne zmiany w sposobie zapłaty za pomocą podzielonej płatności – zapłata należności, PIT, ZUS, KRUS i inne podatki a zasilenie z konta VAT - czy dobrowolne?
7. Biała lista podatników z rachunkami bankowymi kontrahentów – co oznacza dla płacących i w czym może pomóc?
8. Solidarna odpowiedzialność oraz inne sankcje karno-skarbowe związane z podzieloną płatnością i białą listą podatników.
9. Wskazanie pozostałych zmian i objaśnień.

### **IV. Zagrożenie związane z kwalifikowalnością podatku VAT w projektach UE na przykładzie wyroków i zapytań do NSA oraz stanowiska Ministerstwa Finansów:**

1. Zasady dokonywania naliczania i odliczania podatku VAT w projektach UE.
2. Ryzyka związane z finansowaniem podatku VAT w projektach UE.
3. Zapytanie do 7 sędziów NSA w kwestii naliczania podatku od dotacji.
4. Konsekwencje w przypadku zmiany stanowiska w sprawie odprowadzania podatku VAT od dotacji.

### **V. Import towarów i import usług – zasady ogólne - na co zwrócić uwagę w samorządach:**

1. Pojęcie importu towarów.
2. Obowiązek podatkowy a miejsce świadczenia usługi.
3. Deklarowania świadczenia i nabywania usług od kontrahentów zagranicznych.
4. Obowiązki informacyjne w transakcjach UE.

### **VI. Ulga na złe długi:**

1. Co jest rozumiane przez pojęcie ulgi na złe długi?
2. Warunki i terminy korzystania z ulgi za złe długi.
3. Wierzyciel, dłużnik – obowiązek i dobrowolność - kto i kiedy?
4. Przedawnienie w stosowaniu ulgi na złe długi.
5. Ujęcie ulgi w JPK\_VAT i deklaracji.
6. Sankcje za nieprzestrzeganie przepisów dotyczących ulgi za złe długi.

### **VII. Panel dyskusyjny.**

#### **ADRESACI:**

Skarbnicy, główni księgowi, księgowi, kierownicy jednostek, w tym jednostek organizacyjnych oraz wszystkie osoby, które chcą usystematyzować swoją wiedzę dotyczącą rozliczeń podatku VAT.

#### **PROWADZĄCY:**

Specjalista z zakresu podatku VAT, doradca jednostek samorządowych z zakresu rozliczania i ewidencjonowania projektów UE, wykładowca na szkoleniach służb cywilnych. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, podatku PIT oraz księgowania i rozliczania dotacji UE. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.



## Podatek VAT w samorządzie dla zaawansowanych - z uwzględnieniem wprowadzonych i planowanych zmian



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**15-16 listopada 2021 r.**      **Szkolenie w godzinach 10:00-14:00**



**Cena: 629 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](mailto: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](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na [www.frdl.mazowsze.pl](http://www.frdl.mazowsze.pl)  
do **10 listopada 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 \_\_\_\_\_

