

ODLICZENIE I KOREKTA PODATKU VAT. ZMIANY ORAZ NIEPRAWIDŁOWOŚCI W STOSOWANIU PRZEPISÓW

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Odliczenie i korekta podatku VAT od lat budzi wiele problemów i niejasności, a liczne zmiany przepisów tylko je potęgują. W odpowiedzi na pojawiające się wątpliwości proponujemy Państwu szkolenie, które ugruntuje wiedzę, niezbędną do prawidłowego stosowania regulacji prawnych w zakresie odliczenia i korekty podatku VAT. Prowadząca w jasny i precyzyjny sposób omówi kwestie dotyczące zarówno planowanych jak i wprowadzanych zmian w zakresie VAT, które mają niebagatelny wpływ na odliczanie i korektę podatku. Ponadto podczas szkolenia zostaną omówione kwestie z zakresu korekty rocznej podatku VAT, weryfikacji współczynnika proporcji i preproporcji. Poruszymy także najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z zakresu tematyki szkolenia.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie problematyki dotyczącej odliczania oraz korekty podatku VAT po zmianach przepisów z 2021r i 2022r.
- Przedstawienie zagadnień z zakresu odliczenia podatku naliczonego, terminów, rozliczenia faktur korygujących, odliczenia z wykorzystaniem współczynnika proporcji oraz preproporcji.
- Wskazanie wpływu na odliczenie podatku w kontekście aktualnych i planowanych zmian w podatku VAT.
- Omówienie problemów dotyczących deklaracji i ewidencji VAT w formie JPK, w tym nowych deklaracji VAT, zasad prowadzenia ewidencji VAT po zmianach.
- Zdobyć porad i wskazówek, aby móc prawidłowo wykonywać zadania oraz unikać błędów i nieprawidłowości, ujawnianych podczas kontroli.

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:
 - Wskazanie katalogu 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 w kontekście 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.
 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 jednoosobowych działalności gospodarczych, 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.

ADRESACI:

Skarbnicy, główni księgowi i pracownicy jst, samorządowych jednostek organizacyjnych, zakładów budżetowych, jednostek sektora finansów publicznych, zajmujący się rozliczaniem podatku VAT, audytorzy, kontrolerzy wewnętrzni.

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 czasopiśmie i eksperckich portalach internetowych. Specjalizuje się w zakresie podatku VAT, akcyzy i postępowań podatkowych.

Odliczenie i korekta podatku VAT. Zmiany oraz nieprawidłowości w stosowaniu przepisów



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



14 lutego 2022 r. Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 349 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 przesać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl
do 10 lutego 2022 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 _____