

## **PODATEK VAT Z UWZGLĘDNIENIEM WPROWADZONYCH I PLANOWANYCH ZMIAN. ZAJĘCIA DLA ŚREDNIOZAAWANSOWANYCH**

### **WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Proponujemy Państwu udział w dwudniowym szkoleniu z zakresu podatku VAT w jsfp, podczas którego podsumujemy zasady rozliczania podatku VAT należnego i naliczonego oraz sprawozdawczości MDR. Szkolenie swoim zakresem obejmie najważniejsze i najczęściej występujące zdarzenia gospodarcze opodatkowane podatkiem VAT oraz obowiązki informacyjno-sprawozdawcze składane do MF. Omawiane podczas zajęć zagadnienia zostaną podparte praktycznymi przykładami.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Przedmiotem szkolenia jest omówienie na konkretnych przykładach zagadnień związanych z rozliczaniem podatkiem VAT m.in.:
  - wystawiania i rozliczania faktur,
  - rozliczania usług najmu, dzierżawy, użytkowania wieczystego,
  - importu oraz obowiązków informacyjno-sprawozdawczych z zakresu podatku VAT.
- Przedstawiany zakres tematyczny uwzględni wprowadzone i planowane zmiany w 2022 roku.
- Po zakończeniu szkolenia uczestnicy bez problemów powinni prawidłowo i terminowo rozliczać podatek VAT w zakresie najczęściej występujących zdarzeń.

### **PROGRAM:**

#### **Dzień I- 17 sierpnia**

- 1. Przepisy ustawy i rozporządzeń jako podstawa prawna.**
- 2. Co podlega opodatkowaniu podatkiem VAT w samorządzie – na przykładzie trzech rodzajów działalności?**
  - a) Czynności podlegające opodatkowaniu.
  - b) Czynności zwolnione przedmiotowo i podmiotowo z podatku VAT.
  - c) Czynności wyłączone z opodatkowania podatkiem VAT z uwzględnieniem Interpretacji Ogólnej Ministerstwa Finansów z czerwca 2020 r. oraz najnowsze orzecznictwo i informacje MF.
- 3. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów występujące w samorządach oraz jednostkach podległych z uwzględnieniem najnowszych przepisów.**
  - a) Rozliczanie najmów, dzierżawy, media – wygaśnięcie, rozwiązanie, ulgi a zasady opodatkowania.
  - b) Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek.
  - c) Internat/bursa szkolna/schronisko młodzieżowe – kiedy wyłączenie z opodatkowania, a kiedy opodatkować?
  - d) Obrót nieruchomościami, w tym:
    - Sprzedaż gruntów niezabudowanych (rolne, leśne, inne), przeznaczonych pod zabudowę.
    - Sprzedaż nieruchomości, budynków, budowli lub ich część.
    - Wywłaszczenie, zamiana, przekazanie.
    - Użytkowanie wieczyste – ustanowienie, sprzedaż, przekształcenie.
    - Wadium, – kiedy wadium, a kiedy zaliczka. Moment podatkowy dla zaliczki.
  - e) Import usług na co zwrócić uwagę, kiedy opodatkować i wykazać w JPK (zasady dokumentowania i rozliczania, kto i kiedy?).

- f) Rozliczanie produktów rolnych, w tym zasady wystawiania i rozliczania faktur RR.
- 4. Faktury, faktury elektroniczne, faktury ustrukturyzowane, korygowanie sprzedaży, terminy wystawiania a moment podatkowy na przykładach.**
- a) Faktura obowiązkowa i na żądanie.
  - b) Elementy faktury – jak poprawiać i korygować.
  - c) Faktury zaliczkowe i rozliczające zakończenie wykonania usługi/dostawy towaru.
  - d) Faktury uproszczone.
  - e) Faktury do paragonu.
  - f) Terminy wystawiania faktur – zasady ogólne i szczególne.
  - g) Terminy wystawiania faktury a moment podatkowy (data wystawienia, sprzedaży, podatkowa) – przykłady.
  - h) Faktury elektroniczne – zasady i zakres stosowania.
  - i) Faktury ustrukturyzowane – zasady i zakres stosowania.
  - j) Faktury korygujące a faktury nazywane „Nota korygująca”.
  - k) Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zmniejszającej podatek VAT.
  - l) Moment podatkowy a moment wystawienia faktury korygującej zwiększającej podatek VAT.
  - m) Zasady potwierdzania i ujmowania faktur korygujących „in minus” i „in plus” w rejestrze sprzedaży.

## **Dzień II – 24 sierpnia**

### **1. Zasady i sposób rozliczania podatku naliczonego.**

- a) Prawo do odliczenia podatku naliczonego (faktury zakupowe a VAT naliczony).
  - Kiedy powstaje prawo do odliczania podatku VAT?
  - Zakupy dające prawo do pełnego odliczenia podatku VAT naliczonego.
  - Terminy ustawowe odliczenia.
  - Wyłączenia z prawa do odliczenia.
- b) Częściowe odliczenie VAT zgodnie ze współczynnikiem sprzedaży (proporcja) art. 90 oraz preproporcją art. 86 ust.2a-2h. Kiedy ustawa a kiedy rozporządzenie?
- c) Weryfikacja odliczeń i dokonywanie korekt – kiedy obowiązkowo oraz na co zwrócić szczególną uwagę?

### **2. Schematy podatkowe MDR – kiedy istnieje obowiązek raportowania?**

- a) Wyjaśnienie pojęć: ogólna cecha rozpoznawcza, szczególna cecha rozpoznawcza, inna szczególna cecha rozpoznawcza, kryterium głównej korzyści, udostępnianie i wdrażanie.
- b) Obowiązek raportowania schematów podatkowych.
- c) Kiedy jest oraz inne podmioty są wyłączone z raportowania? Czynności, działania, które nie będą stanowiły schematu podatkowego (przykłady).
- d) Weryfikacja czynności, działań, uzgodnień pod względem obowiązku raportowania schematów przez jest – co może być korzyścią podatkową? – przykłady.
- e) Protokół wstępnej weryfikacji MDR, wnioski o udzielenie informacji, oświadczenie o zwolnieniu z tajemnicy zawodowej.
- f) Sankcje za nieprzestrzeganie regulacji MDR.

### **3. Zmiany w podatku VAT w 2022 r. – wprowadzone i planowane.**

### **4. Panel dyskusyjny.**

**ADRESACI:** Skarbnicy, księgowi, kierownicy i księgowi jednostek organizacyjnych oraz wszystkie osoby, które chcą usystematyzować swoją wiedzę na temat podatku VAT.

**PROWADZĄCY:** Specjalista w zakresie proponowanego tematu szkolenia, doradca jednostek samorządowych z zakresu rozliczania i ewidencjonowania projektów UE, wykładowca na szkoleniach służb cywilnych. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2010r. właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

## Podatek VAT z uwzględnieniem wprowadzonych i planowanych zmian. Zajęcia dla średniozaawansowanych



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**17 i 24 sierpnia 2022 r.** Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



**Cena: 569 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  
[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 przesłanie faktury i certyfikatu 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.

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do 11 sierpnia 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 \_\_\_\_\_

