

ODLICZENIE I KOREKTA PODATKU VAT. AKTUALNE ZAGADNIENIA I PROBLEMY PODATKOWE

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Przepisy o podatku VAT budzą wiele problemów i kontrowersji, a liczne ich zmiany tylko je potęgują. W odpowiedzi na pojawiające się niejasności w ich stosowaniu, **proponujemy Państwu szkolenie, które pozwoli zdobyć umiejętności i ugruntować wiedzę, niezbędną do prawidłowego odliczenia i korekty podatku VAT za 2022 r.** Prowadząca zajęcia, w jasny i klarowny sposób omówi kwestie związane z planowanymi oraz wprowadzanymi zmianami przepisów o VAT oraz tych, które mają realny wpływ na odliczanie i korektę podatku tj. **sprzedaż węgla przez jst, rozliczanie inwestycji czy zakupów, pochodzących z dotacji.** Ponadto przedstawi regulacje dotyczące korekty rocznej podatku VAT, weryfikacji współczynnika proporcji i preproporcji. Podczas spotkania poruszone zostaną najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z zakresu tematyki szkolenia wraz z propozycją rozwiązań.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie problematyki dotyczącej odliczania oraz korekty podatku VAT, zwłaszcza tych transakcji, których kwalifikowanie może powodować problemy, w szczególności obrotu węglem czy transakcji związanych z użytkowaniem wieczystym.
- Zaprezentowanie zagadnień dotyczących odliczenia podatku naliczonego, rozliczenia faktur korygujących, odliczenia z wykorzystaniem współczynnika proporcji oraz preproporcji.
- Wskazanie przykładów odliczenia podatku przy sprzedaży węgla, remontów, inwestycji, fotowoltaiki, wydatków związanych z zakupem usług i towarów.
- Przedstawienie wpływu na odliczenie podatku w kontekście aktualnych i planowanych zmian w podatku VAT.
- Omówienie problemów dotyczących korekty w odniesieniu do inwestycji, środków trwałych, nieruchomości.
- Zdobycie 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 – obrót węglem, transakcje dotyczące użytkowania wieczystego, aport itp.

2. Odliczenie podatku naliczonego:

- Omówienie podstawowych warunków odliczenia podatku i praktyczne zilustrowanie zasad ustalania związku danego zakupu z czynnościami opodatkowanymi.
- Analiza na konkretnych przypadkach:
 - działania w ramach konsorcjum i wspólnego przedsięwzięcia,
 - zakupu towarów i usług w związku z realizowaniem wydarzeń otwartych,

- świadczeń dla pracowników,
- zakupów związanych ze sprzedażą węgla,
- promocji jst,
- remontów i zakupu wyposażenia do budynków, w których prowadzona jest działalność.
- Realizacja inwestycji na przykładzie obiektu sportowego, parku, sieci wodociągowej.
- Zakupy realizowane z dotacji – usuwanie azbestu, fotowoltaika, „Cyfrowa Gmina”.
- 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. 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.

4. Tzw. współczynnik preproporcji:

- Jak obliczać preproporcję? Czy podatnik może samodzielnie ustalić wysokość współczynnika?
- Współczynnik indywidualny dla działalności wod-kan, cmentarzy komunalnych i obiektu sportowego – obowiązek zgłoszenia schematu podatkowego.
- Dotacje uwzględniane w obliczeniu preproporcji przez jst.
- Moment wydatkowania dotacji, a konieczność uwzględnienia jej w preproporcji.

5. 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.

ADRESACI:

Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych, działów finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania korekt podatku VAT naliczonego z uwzględnieniem najnowszych przepisów.

PROWADZĄCY:

Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z ponad kilkunastoletnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener z ponad 1000 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopismach i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, PIT i postępowań podatkowych.

Odliczenie i korekta podatku VAT. Aktualne zagadnienia i problemy podatkowe



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



16 stycznia 2023 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 379 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu online z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze;
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa;
tel. 732 983 894
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 oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 11 stycznia 2023 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 _____