

ODLICZANIE PODATKU VAT NALICZONEGO NA WPROST, WSS I PP ORAZ DOKONYWANIA KOREKT ODLICZEŃ

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zgodnie z ustawą VAT dokonanie odliczeń podatku VAT jest przywilejem, nie obowiązkiem. Jednak w związku z dbałością o dochody samorząd powinien dochować należytej staranności przy dokonywaniu odliczeń. Podczas proponowanego szkolenia omówimy zagadnienia dotyczące prawa do odliczenia podatku naliczonego w 100% oraz wskaźnikami WSS i PP. Wskażemy zasady odliczeń jak i dokonywania korekty błędnego odliczenia oraz dokonywania korekt rocznych WSS i PP. Szkolenie organizujemy w formule stacjonarnej będzie miało formułę warsztatową z ćwiczeniami dla uczestników.

CELE I KORZYŚCI:

- Wskazanie prawidłowego podejścia do odliczeń i ewidencjonowania podatku VAT a co za tym idzie wykazać się jak najwyższą dbałością o dochody samorządów.
- Poznanie zasad i mechanizmów prawidłowych wyliczeń WSS i PP oraz odliczeń od pozostałych nabyć, środków trwałych, nieruchomości oraz inwestycji.
- Zdobywanie, uzupełnienie i uporządkowanie wiedzy z zakresu prawidłowego i zgodnego z prawem rozliczenia podatek VAT oraz dokonywania korekty odliczeń.
- Poznanie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości jak również uzyskanie odpowiedzi na pojawiające się pytania i wątpliwości oraz praktycznych wskazówek postępowania z zakresu tematu zajęć.

PROGRAM:

1. **Przepisy dotyczące prawa do odliczenia oraz zasady ich stosowania:** ustawa, rozporządzenia oraz objaśnienia podatkowe, wyroki WSA, NSA, TSUE – znaczenie dla podatnika
2. **Kiedy przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego. Na co należy zwrócić uwagę?**
 - Prawo do odliczenia
 - Wyłączenie z prawa do odliczenia
 - Terminy odliczeń podatku naliczonego
3. **Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów występujące w samorządach a prawo do odliczenia podatku VAT na wprost – zasady.**
 - Najem, dzierżawa, media. Kiedy odliczyć na wprost a kiedy wskaźnikami? Przykłady.
 - Obrót nieruchomościami a prawo do odliczenia: sprzedaż, wyłączenie, użytkowanie wieczyste, zamiana. Jakie wydatki można odliczyć i kiedy?
 - Usługi związane ze sportem: wstęp na basen, zajęcia sportowe, zajęcia rekreacyjne. Od jakich zakupów odliczyć podatek VAT?
 - Usługi kulturalne – zasady opodatkowania jako wpływ na odliczenie.
 - Czy mam prawo dokonywać odliczenia podatku VAT od środków trwałych, środków transportu, inwestycji np. OZE, utylizacja azbestu, termomodernizacji i innych? Przykłady.
 - Import usług, kiedy występuje obowiązek naliczenia podatku i kiedy mam prawo do odliczenia.
 - Inne
4. **Częściowe odliczenie VAT zgodnie ze współczynnikiem struktury sprzedaży (WSS) art. 90 oraz preproporcją (PP) art. 86 ust. 2a-2h lub rozporządzenie ze zmianami.**
 - Wyliczenie wskaźnika struktury sprzedaży (WSS) i prewskaźnika (PP) w JST, jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych, instytucjach kultury – zgodnie z ustawą/wyrokami NSA TSUE/rozporządzeniem - przykłady
 - Zakupy mieszane, od których przysługuje częściowe prawo do odliczenia. Kiedy stosować jeden wskaźnik, a kiedy oba? Przykłady
 - Zmiany w zasadach wyliczania WSS i PP oraz zaokrąglenia a wpływ na odliczenie.
5. **Korygowanie błędnego odliczenia in plus, in minus.**
6. **Korekta wpływająca i niewpływająca na wskaźniki częściowego odliczenia WSS i PP.**
7. **Panel dyskusyjny.**

ADRESACI: Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów: inwestycyjnych i finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczania podatku naliczonego na wprost, proporcją i preproporcją oraz dokonywania korekt podatku VAT.

PROWADZĄCA: 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 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Odliczanie podatku VAT naliczonego na wprost, WSS i PP oraz dokonywania korekt odliczeń



18 maja 2023 r. Szkolenie w godzinach 10:00-15:00



stacjonarnie

MIEJSCE: As-Bud Centrum Konferencyjno-Szkoleniowe; al. Jerozolimskie 81; 02-001 Warszawa

Cena 599,00 zł netto PLN. W przypadku zgłoszenia do 5 maja cena wynosi 549,00 PLN netto.

Cena obejmuje: Udział w profesjonalnym szkoleniu w wskazanej sali szkoleniowej która spełnia wszystkie wymogi w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa sanitarnego, materiały szkoleniowe w wersji papierowej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem, przerwy kawowe i lunch.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. 732 983 894
szkolenia@frdl.org.pl

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

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń FRDL zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 11 maja 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 _____