

PRAKTYCZNE SPOJRZENIE NA KOREKTY ROCZNE VAT, W TYM ZMIANA PRZEZNACZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W RAMACH SLIM VAT 3

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Już w styczniu 2024 r. podatnicy, dokonujący bieżących odliczeń VAT przy pomocy współczynnika i przewspółczynnika VAT, będą zobowiązani do kalkulacji korekty rocznej, uwzględniającej rzeczywiste wartości wskaźników za dany rok. Zapraszamy na szkolenie, które będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny i podczas którego, krok po kroku:

- Omówimy zasady dokonywania korekty rocznej, zarówno środków trwałych, jak i nabyć pozostałych wraz z analizą konkretnych przykładów liczbowych.
- Przeanalizujemy wprowadzone w 2023 r. zmiany przepisów w ramach tzw. pakietu SLIM VAT 3, w zakresie, w jakim dotyczą sporządzania korekt rocznych.
- Wyjaśnimy zasady dokonywania korekty VAT w przypadku zmiany przeznaczenia towarów – w odniesieniu do sprzedaży węgla, gdyż samorządy, które pierwotnie zakładając sprzedaż węgla gospodarstwom domowym odliczały 100% VAT z faktur zakupowych, mogą być teraz zobowiązane do zwrotu części odliczonego VAT, jeśli zdecydują się na wykorzystanie węgla na potrzeby własne.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobędziesz, uzupełnisz i uporządkujesz wiedzę z zakresu prawidłowego dokonywania korekt rocznych, z uwzględnieniem zarówno korekty od środków trwałych, jak i nabyć pozostałych.
- Poznasz analizę konkretnych przykładów rozliczeń, z uwzględnieniem zmian w przepisach dokonanych w ramach tzw. pakietu SLIM VAT 3.
- Dowiesz się jakie są zasady sporządzania korekt 5-cio i 10-cio letnich w związku z odliczaniem VAT od działalności mieszanej, jak również zasady dokonywania tzw. korekty wieloletniej w przypadku zmiany przeznaczenia środka trwałego.
- Uzyskasz odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości z zakresu tematu zajęć.

PROGRAM:

- 1. JST jako podatnik VAT.**
- 2. Prawo do odliczenia VAT.**
 - Prawo do odliczenia pełnej kwoty VAT.
 - Prawo do odliczenia części VAT.
 - Kiedy stosujemy wskaźnik VAT?
 - Kiedy stosujemy pre-wskaźnik VAT?

- Kiedy stosujemy obie proporcje łącznie?
 - Praktyczne przykłady.
3. **Wydatki, od których nie dokonuje się odliczenia VAT.**
 4. **Proporcja wstępna a proporcja właściwa za dany rok.**
 5. **Korekta roczna – nabycia towarów i usług pozostałych oraz środki trwałe poniżej 15 tys. PLN.**
 - Jak wyliczyć korektę roczną?
 - Zmiany wprowadzone pakietem SLIM VAT 3.
 - Kiedy ująć korektę?
 - Jak ująć w pliku JPK?
 - Przykłady liczbowe.
 6. **Korekta roczna – nabycie środków trwałych powyżej 15 tys. PLN.**
 - Jak wyliczyć, z uwzględnieniem zmian, w ramach SLIM VAT 3? Kiedy korekta 5-cio, a kiedy 10-cio letnia?
 - Kiedy ująć korektę?
 - Jak ująć w pliku JPK?
 - Przykłady liczbowe.
 - Korekta wieloletnia – zmiana przeznaczenia środka trwałego wraz z przykładami.
 7. **Zbycie środka trwałego w trakcie okresu korekty.**
 8. **Ulepszenie środka trwałego a korekta roczna.**
 9. **Zmiana przeznaczenia towarów, materiałów – w tym w kontekście zapasów węgla, pierwotnie przeznaczanego do sprzedaży gospodarstwom domowym.**
 10. **Odpowiedzi na pytania.**

ADRESACI:

Skarbnicy oraz pracownicy służb finansowo-księgowych urzędów, obsługujących jst, jak i jednostek organizacyjnych jst – jednostek budżetowych, zakładów budżetowych oraz instytucji kultury.

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowym z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Praktyczne spojrzenie na korekty roczne vat, w tym zmiana przeznaczenia środków trwałych, z uwzględnieniem zmian w ramach SLIM VAT 3



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



5 grudnia 2023 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:30



Cena: 395 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

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

DANE

DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze;
ul. Edwarda Jelinka 6, 01-646 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 na adres mailowy:

Proszę o przesłanie 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 29 listopada 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 _____