

ODLICZENIE I KOREKTA PODATKU VAT ZA 2021

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 proponujemy Państwu szkolenie, które pozwoli zdobyć umiejętności i wiedzę, niezbędną do prawidłowego stosowania regulacji prawnych w zakresie odliczenia i korekty podatku VAT za 2021r. Prowadząca zajęcia, w jasny sposób omówi kwestie związane z planowanymi i wprowadzanymi zmianami w zakresie VAT, które mają wpływ na odliczanie i korektę podatku. Przedstawi regulacje dotyczące korekty rocznej podatku VAT, weryfikacji współczynnika proporcji i preproporcji. Ponadto podczas szkolenia poruszone zostaną najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z zakresu tematyki szkolenia.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie problematyki dotyczącej odliczania oraz korekty podatku VAT.
- Zaprezentowanie zagadnień dotyczących odliczenia podatku naliczonego, w terminów, rozliczenia faktur korygujących, odliczenia z wykorzystaniem współczynnika proporcji oraz preproporcji.
- 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.
- Zdobywanie praktycznych porad i wskazówek w celu prawidłowego wykonywania zadań oraz uniknięcia błędów 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.
- 9. Pytania.**

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 za 2021



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



16 grudnia 2021 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 319 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:

FRDL Małopolski Instytut Samorządu Terytorialnego i Administracji
ul. Floriańska 31, 31-019, Kraków
Jolanta Przejczowska, koordynator ds. szkoleń
tel. +48 12 623 72 44, 575 850 930, szkolenia@mistia.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.mistia.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przestać poprzez formularz zgłoszenia na www.mistia.org.pl do 14 grudnia 2021 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 _____