

ZASADY ODLICZANIA PODATKU VAT W 100%, CZĘŚCIOWE ODLICZENIE PROPORCJĄ (WSS) ORAZ PREPROPORCJĄ (PP) Z UWZGLĘDNIENIEM WYNIKÓW KONTROLI NIK ORAZ INTERPRETACJI MF

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Rok 2020 r. obfitował w wiele informacji i uszeregowień ze strony Ministerstwa Finansów oraz Najwyższej Izby Kontroli. Wskazane zalecenia NIK i Interpretacje MF powodują, że podatnik powinien inaczej spojrzeć na zasady odliczenia podatku VAT. Dokonanie odliczeń podatku VAT jest przywilejem, nie obowiązkiem w ustawie VAT. Jednak w związku z dbałością o dochody samorząd powinien dochować należytej staranności przy dokonywaniu odliczeń. Zaniechanie odliczeń to jeden z elementów, które może kwestionować NIK w trakcie kontroli. Serdecznie zapraszamy na szkolenie z zakresu prawidłowego odliczania podatku VAT oraz wyliczenia proporcji i preproporcji, które usystematyzuje wiedzę w tym zakresie i odpowie na najczęściej zadawane pytania.

CELE I KORZYŚCI:

- Uczestnicy poznają jak prawidłowo wyliczyć proporcje oraz preproporcje. Od jakich wydatków dokonywać odliczenia na wprost (100%) a od jakich wskaźnikami. Kiedy można stosować przepisy ustawy a kiedy rozporządzenia w zakresie częściowego prawa do odliczenia?
- Wskazanie prawidłowego podejścia do odliczeń podatku VAT i związaną z tym dbałość o dochody samorządów.
- Pozyskanie wiedzy jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać odliczeń od pozostałych nabyć, środków trwałych, nieruchomości oraz inwestycji. W trakcie szkolenia wskazanie zostaną nowe stanowiska sądów i TSUE w sprawie sposobu wyliczenia WSS i PP.
- Udział w szkoleniu może przyczynić się do prawidłowego, zgodnego z prawem rozliczania podatku VAT naliczonego.

PROGRAM:

- 1. Zasady i sposób rozliczania zobowiązania w podatku VAT z uwzględnieniem raportu NIK.**
- 2. Odliczenia podatku VAT:**
 - a) Prawo do odliczenia podatku naliczonego (faktury zakupowe a VAT naliczony):
 - Kiedy powstaje prawo do odliczania podatku VAT?
 - Wyłączenia z prawa do odliczenia.
 - Terminy ustawowe odliczenia.
 - Zakupy, od których przysługuje pełne prawo do odliczenia - przykłady.
 - b) Częściowe odliczenie VAT zgodnie ze współczynnikiem sprzedaży (proporcja) art. 90 oraz preproporcją art. 86 ust.2a-2h:
 - Pojęcie zakupów częściowo związanych i częściowo niezwiązanych z działalnością gospodarczą.
 - Wyliczenie wskaźnika struktury sprzedaży (WSS) i prewskaźnika (PP) w JST, jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych, instytucjach kultury – zgodnie z ustawą/wyrokami NSA i wyrokami TSUE/rozporządzeniem.
 - Zakupy mieszane, od których przysługuje częściowe prawo do odliczenia – przykłady.
 - c) Odliczenie podatku VAT od pozostałych nabyć, środków trwałych, środków transportu, inwestycji wodnokanalizacyjnych, OZE, termomodernizacji i innych - przykłady.
- 3. Korekty odliczeń w przypadku niedokonywania odliczeń lub niepełnego odliczenia – jak dokonać korekty w trakcie roku oraz po jego zakończeniu.**
- 4. Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych, finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczania podatku VAT.

PROWADZĄCY:

Ekspert 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, podatku PIT, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku VAT. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Zasady odliczania podatku VAT w 100%, częściowe odliczenie proporcją (WSS) oraz preproporcją (PP) z uwzględnieniem wyników kontroli NIK oraz interpretacji MF



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium online.



22 lutego 2021 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 310 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, 31-019, Kraków
Jolanta Przejczowska, koordynator ds. szkoleń
tel. +48 12 623 72 44, 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.....

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 przesać poprzez formularz zgłoszenia na www.mistia.org.pl lub mailem na adres szkolenia@mistia.org.pl do 18 lutego 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 _____