

ODLICZANIE PODATKU VAT NALICZONEGO NA WPROST, WSPÓŁCZYNNIK SPRAWNOŚCI SŁUŻBOWEJ (WSS) I PROCENT POBORU (PP) ORAZ DOKONYWANIE KOREKT ODLICZEŃ

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zgodnie z ustawą o VAT dokonanie odliczeń podatku VAT jest przywilejem, nie obowiązkiem. Jednak w związku z dbałością o dochody, samorząd powinien dochować należytej staranności przy dokonywaniu odliczeń. Zastosowanie wskaźników WSS i PP jest istotne m.in. przy ustalaniu prawa do odliczenia podatku VAT. W praktyce, korzystając z tych wskaźników oraz biorąc pod uwagę rodzaj wykonywanej działalności oraz specyfikę rynku, podatnicy mogą dokonywać analizy swojego prawa do odliczenia podatku naliczonego w celu optymalizacji kosztów podatkowych.

Podczas proponowanego szkolenia:

- Wskażemy prawidłowe podejście do odliczeń i ewidencjonowania podatku VAT, a co za tym idzie podpowiemy, jak wykazać się najwyższą dbałością o dochody samorządów.
- Omówimy zawłości przepisów podatkowych dotyczących odliczania podatku VAT, co zminimalizuje ryzyko popełnienia błędów podczas rozliczania podatku, a w konsekwencji pomoże uniknąć kar i sankcji podatkowych.

CELE I KORZYŚCI:

- Dowiesz się jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać odliczeń od pozostałych nabyć, środków trwałych, nieruchomości oraz inwestycji.
- Poznasz zasady odliczania podatku VAT w 100% oraz analizę wskaźników WSS i PP, co pozwoli na optymalizację kosztów podatkowych.
- Zaktualizujesz wiedzę na temat obowiązujących przepisów podatkowych w zakresie odliczania podatku VAT.
- Uzyskasz odpowiedzi między innymi na następujące pytania:
 - Kiedy przysługuje prawo do odliczenia VAT?
 - Jakie są terminy odliczeń podatku naliczonego?
 - Czy można odliczać podatek VAT od środków trwałych?
 - Jak wyliczyć wskaźnik struktury sprzedaży (WSS) i prewskaźnika (PP)?
 - Jak skorygować błędne odliczenie VAT?

PROGRAM:

1. Przepisy dotyczące prawa do odliczenia oraz zasady ich stosowania:

- Ustawa.
- Rozporządzenia.
- 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 występujących w samorządach a prawo do odliczenia podatku VAT na wprost – zasady:**
- Najem, dzierżawa, media. Kiedy odliczyć na wprost a kiedy wskaźnikami na przykładach?
 - Obrót nieruchomościami a prawo do odliczenia: sprzedaż, wywłaszczenie, 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. 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 zaokrągleń 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:

Na szkolenie zapraszamy skarbników, kierowników jednostek, głównych księgowych, księgowych, pracowników działów inwestycyjnych, pracowników działów finansowo-księgowych oraz wszystkich zainteresowanych poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczania podatku naliczonego na wprost, proporcją i preproporcją oraz dokonywania korekt podatku VAT.

PROWADZĄCA:

Specjalista z zakresu 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 oraz księgowania i rozliczania dotacji UE. Od 2010 r. właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Odliczanie podatku VAT naliczonego na wprost, współczynnik sprawności służbowej (WSS) i procent poboru (PP) oraz dokonywanie korekt odliczeń



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



13 czerwca 2024 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do **29 maja 2024 r.** cena wynosi **409 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. 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 7 czerwca 2024 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 _____