

STOSOWANIE PODATKU VAT W JST W PRAKTYCE. ODLICZENIE I KOREKTA PODATKU VAT; JPK VAT. PLANOWANE ZMIANY. DWUDNIOWE WEBINARIUM POZIOM ZAAWANSOWANY

INFORMACJE O SZKOLENIU

Przepisy o podatku VAT budzą wiele niejasności i kontrowersji, a liczne, kolejne zmiany tylko je potęgują. Problemy z prawidłową interpretacją przepisów o VAT mają nie tylko osoby, które niedawno zaczęły pracę, ale także te, zajmujące się tym zagadnieniem od wielu lat. To z myślą o nich, przygotowaliśmy 2 dniowe szkolenie, na **poziomie zaawansowanym**, które pomoże uzupełnić wiedzę, sprawdzić umiejętności praktycznego stosowania przepisów oraz wskaże najczęściej pojawiające się wątpliwości i błędy. **Podczas zajęć, przypomnimy zasady rozliczania podatku VAT czy sprawozdawczości MDR. Prowadząca, w jasny sposób omówi kwestie związane z wprowadzanymi i planowanymi zmianami w zakresie VAT, które mają wpływ na odliczanie i korektę podatku.** Przedstawi też regulacje dotyczące weryfikacji współczynnika proporcji i preproporcji. Omawiane podczas zajęć zagadnienia zostaną poparte praktycznymi przykładami. W części warsztatowej przedstawimy najczęściej pojawiające się problemy wraz z propozycją ich rozwiązania.

CELE I KORZYŚCI:

- Omówienie problematyki dotyczącej odliczania oraz korekty podatku VAT. Przedstawienie wpływu na odliczenie podatku w kontekście aktualnych i planowanych zmian w podatku VAT.
- Zaprezentowanie zagadnień dotyczących odliczenia podatku naliczonego, przestrzegania terminów, odliczenia z wykorzystaniem współczynnika proporcji oraz preproporcji.
- Prezentacja problematyki JPK VAT, faktur ustrukturyzowanych, Krajowego Systemu e-Faktur.
- Wskazanie problemów z zakresu raportowania schematów podatkowych, terminów, sposobu raportowania, przedstawienia schematów raportowych, wyjaśnienie konsekwencji niewłaściwego lub błędnego raportowania.
- Poznanie aktualnego orzecznictwa. Zdobycie praktycznych porad i wskazówek w celu prawidłowego wykonywania zadań oraz uniknięcia błędów ujawnianych podczas kontroli.

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT:

- Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – omówienie transakcji, których kwalifikacja może rodzić wątpliwości i skutki dla odliczenia podatku VAT.
- Podstawa opodatkowania na gruncie podatku VAT – opodatkowanie dotacji na przykładzie programów dotyczących likwidacji azbestu, wymiany kotłów; możliwość korekty VAT w przypadku umorzenia czynszu.
- Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT – protokoły odbioru.

2. Faktura, paragon fiskalny, faktura uproszczona i JPK VAT:

- Zasady wystawiania faktur – dane zawarte na fakturze, określenie nabywcy.
- Termin na wystawienie faktury.
- Kasy fiskalne online – kolejne etapy podłączenia i obowiązkowej wymiany kas.
- Paragon fiskalny z numerem NIP, a faktura uproszczona.
- Zasady księgowania faktur uproszczonych, możliwość wystawienia faktury z pełnymi danymi oraz korekty faktury uproszczonej.

3. Nowe zasady wystawiania faktur – faktura ustrukturyzowana:

- Krajowy System e-Faktur.

- Wzory faktur proponowane przez Ministerstwo Finansów.
 - Obowiązkowa faktura ustrukturyzowana w 2023 r.
- 4. 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.
- 5. 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.
- 6. Odliczenie podatku VAT z wykorzystaniem współczynnika proporcji i preproporcji:**
- 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.
 - 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?
- 7. Wstęp do raportowania schematów podatkowych:**
- Podstawy prawne (polskie i unijne) wdrożenia MDR.
 - Objasnienia Ministra Finansów dotyczące przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie MDR (w tym zakres ochrony wynikający z objaśnień).
 - Cel wprowadzenia nowych regulacji.
 - Okres obowiązywania nowych regulacji (w tym retrospektywny skutek przepisów dotyczący 2018 r.)
 - Czy obowiązek raportowania dotyczy wszystkich przedsiębiorców?

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:

Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z ponad 8 letnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener z ponad 800 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopiśmie i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, PIT i postępowań podatkowych.

Stosowanie podatku VAT w jst w praktyce. Odliczenie i korekta podatku VAT; JPK VAT. Planowane zmiany. Dwudniowe webinarium poziom zaawansowany



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



18 i 28 października 2022 r. Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 579 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:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 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 i 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 14 października 2022 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 _____