

KOREKTA PODATKU VAT ZA 2022 R., WSKAŹNIKIEM PROPORCJI SPRZEDAŻY (WSS) ORAZ PREWSPÓŁCZYNNIEM (PP) Z UWZGLĘDNIENIEM PROPONOWANYCH ZMIAN W PODATKU VAT. WARSZTATY PRAKTYCZNE

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy Państwa na praktyczne warsztaty z wyliczania proporcji i preproporcji, dokonywania odliczeń oraz dokonywania korekty rocznej VAT za 2022 r. W trakcie szkolenia na przykładach wskazane zostaną nie tylko bieżące rozliczenia ale również proponowane zmiany w podatku VAT. Szkolenie realizować będziemy w formule stacjonarnej w Centrum Warszawy co pozwoli nam zrealizować warsztatową formułę zajęć.

CELE I KORZYŚCI:

- Wskazanie jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać korekt rocznej, 5 lub 10 lat z uwzględnieniem korekty od środków trwałych, inwestycji, oraz nieruchomości.
- Poznanie zasad prawidłowego, zgodnego z prawem odliczania podatku VAT oraz dokonywania korekt.
- Praktyczne poznanie sposobów wyliczenia WSS i PP oraz dokonać korekt podatku odliczonego w różnych sytuacjach.
- Możliwość skonsultowania sposobu wyliczenia wskaźników na podstawie swoich danych oraz na przykładach wskazanych przez prowadzącego.

PROGRAM:

I. Zasady stosowania odliczeń podatku VAT naliczonego.

1. Zasady dokonywania alokacji bezpośredniej i pośredniej odliczeń.
2. Czy i kiedy można odliczyć VAT z faktury zawierającej błędy w tym jakie błędy pozbawiają podatnika prawa do odliczenia VAT naliczonego?
3. Wyłączenia i wykluczenia ustawowe z prawa do odliczenia podatku VAT.

II. Przygotowanie do korekty rocznej rozliczanej w styczniu 2023 roku.

1. Jak i za jaki rok wziąć dane do wyliczenia wskaźnika i prewskaźnika oraz wskazanie w jakich przypadkach dokonywać korekty odliczeń.
2. Wyliczenie nowego wskaźnika proporcji sprzedaży (WSS) i prewskaźnika (PP) do korekty rocznej i do stosowania w 2023 roku – zgodnie z ustawą/MF/wyrokami TSUE i rozporządzeniem z uwzględnieniem zmian od 2023 r. dla:
 - Jednostki samorządu terytorialnego.
 - Jednostek budżetowych.
 - Zakładów budżetowych.
 - Instytucji Kultury.
3. Wyliczenie WSS i PP przez uczestników – zadania.

III. Korekta za 2022 r. wskaźnikiem proporcji sprzedaży (WSS) i preproporcją (PP) – z uwzględnieniem zmian.

1. Korekta od pozostałych nabyć jednoroczna w przypadku dokonywania i niedokonywania odliczeń w ciągu 2022 r. – w tym praca na dokumentach (zadania).
2. Korekta środków trwałych, nieruchomości i inwestycji. Kiedy korekta roczna, kiedy 5 lat a kiedy 10 lat – case study.
 - Środki trwałe i inne do 15 tys. zł. i powyżej 15 tys. zł. wartości początkowej - zasady dokonywania korekty.
 - Zmiana wykorzystywania środka trwałego i innych w trakcie korekty z mieszanej do opodatkowanej i z mieszanej do zwolnionej.
 - Zbycie, przekazanie środka trwałego, nieruchomości w trakcie korekty wieloletniej – skutki w podatku VAT.
 - Ulepszenie a wpływ na korektę.
3. Praca na dokumentach – zadania dla uczestników.

IV. Panel dyskusyjny – konsultacje oraz odpowiedzi na bieżące problemy.

ADRESACI: Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych, działów finansowo-księgowych. Zapraszamy pracowników JST, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury oraz wszystkich zainteresowanych poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania korekt podatku VAT naliczonego z uwzględnieniem najnowszych przepisów.

PROWADZĄCA: Specjalista 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, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Korekta podatku VAT za 2022 r., wskaźnikiem proporcji sprzedaży (WSS) oraz prewspółczynnikami (PP) z uwzględnieniem proponowanych zmian w podatku VAT. Warsztaty praktyczne



9 lutego 2023 r. Szkolenie w godzinach 10:00-15:00



stacjonarnie

MIEJSCE: As-Bud Centrum Konferencyjno-Szkoleniowe; al. Jerozolimskie 81; 02-001 Warszawa

Cena 589,00 zł netto PLN. W przypadku zgłoszenia do 26 stycznia cena wynosi 509,00 PLN netto.

Cena obejmuje: Udział w profesjonalnym szkoleniu w wskazanej sali szkoleniowej która spełnia wszystkie wymogi w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa sanitarnego, materiały szkoleniowe w wersji papierowej, certyfikat ukończenia szkolenia, możliwość konsultacji z trenerem, przerwy kawowe i lunch.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. 732 983 894
szkolenia@frdl.org.pl

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

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń FRDL zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysyłać do 2 lutego 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 _____