

## ROZLICZANIE VAT W 2024 R. – OBOWIĄZEK PODATKOWY, ZAKUP TOWARÓW I USŁUG Z ZAGRANICY, KORYGOWANIE PODSTAWY OPODATKOWANIA, ZASADY ODLICZANIA VAT

### INFORMACJE O SZKOLENIU:

Podczas proponowanego szkolenia zaprezentujemy najważniejsze, z punktu widzenia samorządów, zagadnienia związane z prawidłowym rozliczaniem podatku VAT w 2024 r.

- Z uwagi na rosnącą popularność zakupów przez Internet, liczba transakcji zagranicznych dokonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego, takich jak wewnątrzspółnotowe nabycie towarów, import towarów czy import usług rośnie. Podczas szkolenia wskażemy jak prawidłowo rozliczyć te transakcje na gruncie VAT z uwzględnieniem ostatnich zmian przepisów wprowadzonych pakietem SLIM VAT 3. oraz jak wykazywać je w JPK\_V7.
- Przyjrzymy się również podstawowym zasadom powstawania obowiązku podatkowego w przypadku krajowych transakcji sprzedaży, a także podsumujemy zasady odliczania VAT przez jednostki sektora finansów publicznych.
- Skupimy się na tych regulacjach, które mogą być przydatne w kontekście rozliczeń VAT dokonywanych przez jednostki samorządu terytorialnego, a których znajomość i umiejętność stosowania w praktyce, ma kluczowe znaczenie w jego prawidłowym rozliczaniu.
- Zaprezentujemy materiał w przystępny sposób a problematyczne kwestie omówimy na konkretnych przykładach. Udzielimy odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania i wątpliwości związane z tematem zajęć.

### CELE I KORZYŚCI:

- **Usystematyzujesz** lub uzupełnisz, uporządkujesz wiedzę w zakresie zasad określania momentu powstawania obowiązku podatkowego.
- **Poznasz** przepisy z uwzględnieniem wyjaśnień Ministerstwa Finansów i podaniem praktycznych przykładów.
- **Zdobędziesz wiedzę** z zakresu zasad dokonywania odliczenia VAT przez jednostki samorządu terytorialnego.
- **Dowiesz się**,
  - W jaki sposób ująć transakcje zagraniczne w JPK\_V7. Kiedy VAT odliczany jest w pełnej wysokości a kiedy w części?
  - W jakich przypadkach w ogóle nie można pomniejszyć VAT należnego o VAT naliczony?
- **Poznasz** zmienione przepisy w ramach pakietu SLIM VAT 3, a w szczególności nowe zasady zaokrąglania proporcji VAT czy ustalania kwoty korekty rocznej.

### PROGRAM:

1. Co stanowi przedmiot opodatkowania VAT?
2. Obowiązek podatkowy:
  - Ogólna zasada powstawania obowiązku podatkowego.
  - Zasady szczególne.

- Kiedy nieodpłatna dostawa towarów lub nieodpłatne świadczenie usług podlega opodatkowaniu?
3. Wybrane zagadnienia dotyczące rozliczania przez JST transakcji zagranicznych:
    - WNT.
    - Import usług.
    - Import towarów.
  4. Korygowanie podstawy opodatkowania w świetle wyjaśnień MF:
    - Zasady obniżania podstawy opodatkowania.
    - Co to jest dokumentacja potwierdzająca uzgodnienie?
    - Zasady podwyższania podstawy opodatkowania.
    - Faktury korygujące z punktu widzenia nabywcy.
    - Planowane zmiany w związku z fakturami ustrukturyzowanymi.
  5. SLIM VAT 3:
    - Likwidacja posiadania faktury zakupowej przy WNT.
    - Zaokrąglanie proporcji VAT.
    - Nowe zasady dokonywania korekt rocznych.
    - Likwidacja obowiązku ustalania prognozy proporcji wstępnej z naczelnikiem.
    - Zmiana zasad dotyczących wydawania WIS.
    - Obniżenie sankcji VAT.
  6. Podstawowe zasady odliczania VAT:
  7. Prawo do odliczenia VAT:
  8. Prawo do odliczenia pełnej kwoty VAT
  9. Prawo do odliczenia części VAT
  10. Kiedy stosujemy wskaźnik VAT?
  11. Kiedy stosujemy pre-wskaźnik VAT?
  12. Kiedy stosujemy obie proporcje łącznie?
  13. Praktyczne przykłady.
  14. Od jakich wydatków w ogóle nie odliczamy VAT?
  15. Terminy odliczania VAT.
  16. Odliczanie VAT od wydatków na samochody służbowe.
  17. Kwalifikowalność VAT w projektach unijnych.
  18. Odpowiedzi na pytania.

#### **ADRESACI:**

Pracownicy służb finansowo-księgowych urzędów, oraz i jednostek organizacyjnych jst.

#### **PROWADZĄCA:**

Licencjonowany doradca podatkowy z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

### Rozliczanie vat w 2024 r. – obowiązek podatkowy, zakup towarów i usług z zagranicy, korygowanie podstawy opodatkowania, zasady odliczania VAT



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**22 października  
2024 r.**

Szkolenie w godzinach 9:00-13:30



**Cena: 435 PLN netto/os.** Przy zgłoszeniu do dnia 8 października 2024 r. obowiązuje cena **399 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](mailto: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](http://www.frdl.mazowsze.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Zgłoszenia prosimy przysyłać do 16 października 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 \_\_\_\_\_