

KALKULACJA WSPÓŁCZYNNIKA I PREWSPÓŁCZYNNIKA VAT – DLA URZĘDU OBSŁUGUJĄCEGO JST, JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I ZAKŁADU BUDŻETOWEGO, W TYM ZMIANY W RAMACH PAKIETU SLIM VAT 3

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Już na początku przyszłego roku podatnicy odliczający VAT przy pomocy wskaźników, będą kalkulować proporcje odliczeń na nowy rok.

Podczas proponowanego szkolenia, krok po kroku, zaprezentujemy metodologię kalkulacji poszczególnych proporcji wraz z podaniem przykładów liczbowych. Omówimy aktualną praktykę organów podatkowych i orzecznictwo polskich sądów administracyjnych w kontekście kalkulacji wskaźników VAT dla jst. Odpowiemy m.in. na następujące pytania:

- Czy obrót z tytułu dostawy nieruchomości powinien być uwzględniany w kalkulacji proporcji VAT urzędu?
- Kiedy przychody z tytułu dokonanych aportów rzeczowych są brane pod uwagę przy ustalaniu obrotu i dochodów wykonanych urzędu?
- Które dotacje wyłączamy z dochodów wykonanych urzędu?
- Czym są środki przeznaczone na wypłatę zasiłków i zapomóg dla osób fizycznych w kontekście kalkulacji pre-wskaźnika dla jednostki budżetowej?
- Czy odpisy amortyzacyjne są brane pod uwagę w kalkulacji pre-wskaźnika dla zakładu budżetowego?

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobędziesz, uzupełnisz, uporządkujesz wiedzę dotyczącą:
 - okoliczności stosowania danego rodzaju wskaźnika VAT,
 - sposobu wyliczania proporcji i pre-proporcji VAT.
- Dowiesz się, kiedy możliwe jest stosowanie alternatywnych sposobów wyliczania prewskaźnika VAT w kontekście wydawanych interpretacji indywidualnych i wyroków sądowych.
- W trakcie szkolenia zostaną poddane analizie wzory kalkulacji wskaźników wraz z przedstawieniem interpretacji indywidualnych w zakresie rozumienia poszczególnych składowych, branych pod uwagę w tych wzorach, która pozwoli uniknąć błędów w sporządzanych kalkulacjach.

PROGRAM:

I. Założenia ogólne:

1. Prawo do odliczenia VAT.
2. Prawo do odliczenia części VAT.
3. Kiedy stosujemy współczynnik, kiedy stosujemy prewspółczynnik, a kiedy stosujemy obie proporcje łącznie?

II. Współczynnik VAT:

1. Kalkulacja współczynnika VAT – wzór.
2. Czym jest obrót?

3. Wyłączenia w kalkulacji współczynnika VAT i sposób zaokrąglenia proporcji.
4. Szacowanie współczynnika VAT.
5. Przykłady zastosowania współczynnika VAT w praktyce – omówienie przykładów.

III. Prewspółczynnik VAT dla jednostki budżetowej:

1. Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej – wzór.
2. Dochody wykonane jednostki budżetowej.
3. Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej i sposób zaokrąglenia proporcji.
4. Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej w praktyce – omówienie przykładów.

IV. Prewspółczynnik VAT dla urzędu obsługującego jst:

1. Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego jst – wzór.
2. Dochody wykonane urzędu obsługującego JST.
3. Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego jst i sposób zaokrąglenia proporcji.
4. Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego jst w praktyce – omówienie przykładów.

V. Prewspółczynnik VAT dla zakładu budżetowego:

1. Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego – wzór.
2. Przychody wykonane zakładu budżetowego.
3. Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego i sposób zaokrąglenia proporcji.
4. Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego w praktyce – omówienie przykładów.

VI. Dodatkowe kwestie związane z prewspółczynnikiem VAT:

1. Alternatywne sposoby kalkulacji proporcji VAT w stosunku do wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2015 r. w sprawie sposobu określania zakresu wykorzystywania nabywanych towarów i usług do celów działalności gospodarczej w przypadku niektórych podatników – omówienie aktualnej linii interpretacyjnej i orzeczniczej.

VII. Odpowiedzi na pytania uczestników.

ADRESACI:

Skarbnicy, główni księgowi, pracownicy służb finansowo-księgowych jst, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych oraz wszyscy zainteresowani tematyką szkolenia.

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.

Kalkulacja współczynnika i przewspółczynnika VAT – dla urzędu obsługującego jst, jednostki budżetowej i zakładu budżetowego, w tym zmiany w ramach pakietu Slim VAT3



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



17 grudnia 2024 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: 435 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 3 grudnia 2024 r. cena wynosi 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 im. Jerzego Regulskiego, 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 przysyłać do 11 grudnia 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 _____