

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

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy Państwu udział w szkoleniu, podczas którego wskażemy jak w sposób prawidłowy wyliczyć proporcję VAT i korektę roczną, bazując na konkretnych przykładach. Przeanalizujemy aktualną praktykę organów podatkowych oraz orzecznictwo polskich sądów administracyjnych w kontekście kalkulacji wskaźników VAT dla jst m.in. kwestię uwzględniania w kalkulacji proporcji VAT na dostawy nieruchomości, obrotów z tytułu aportów czy kwestię rodzajów dotacji, wyłączanych z dochodów wykonanych. Przedstawimy planowane zmiany przepisów dotyczące kalkulacji proporcji VAT i korekty rocznej w ramach tzw. pakietu SLIM VAT 3. Szkolenie będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny – krok po kroku zostanie omówiona metodologia kalkulacji poszczególnych proporcji wraz z podaniem przykładów liczbowych.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobycie, uzupełnienie i uporządkowanie wiedzy z zakresu rozliczeń podatku VAT.
- Omówienie i poznanie okoliczności, w jakich należy stosować dany rodzaj wskaźnika VAT, a także w jaki sposób wyliczyć proporcję i pre-proporcję VAT - osobno dla urzędu obsługującego jst, osobno dla jednostki budżetowej i zakładu budżetowego - mając na uwadze również planowane zmiany przepisów w tym zakresie.
- Poznanie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości oraz sposobów ich wyeliminowania.
- Uzyskanie odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania, rozwianie wątpliwości z zakresu stosowania przepisów i praktyki dotyczącej rozliczeń podatku VAT.

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. Korekta VAT:

1. Korekta VAT po zakończeniu danego roku - nabycia pozostałe.
2. Korekta VAT po zakończeniu danego roku - środki trwałe.
3. Zmiana przeznaczenia środka trwałego.

VIII. Odpowiedzi na pytania uczestników.

ADRESACI:

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

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowym z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego (z tzw. Wielkiej Czwórki). 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. Jest wykładowcą Stowarzyszenia Księgowych.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Kalkulacja współczynnika i przewspółczynnika VAT dla: urzędu, obsługującego jst, jednostki budżetowej i zakładu budżetowego. Zmiany w ramach pakietu SLIM VAT 3



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



9 sierpnia 2022 r. Szkolenie w godzinach 9:00 - 14:00



Cena: 349 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: FRDL Podkarpacki Ośrodek Samorządu Terytorialnego
ul. Kolejowa 1, 35-073 Rzeszów
tel. 17 862 69 64
post@frdl.rzeszow.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

NIP

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 certyfikat w formie: Papierowej
Elektronicznej e mail.....

Proszę o przesłanie faktury 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.rzeszow.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.rzeszow.pl do 4 sierpnia 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 _____