

WYLICZENIE WSKAŹNIKA PROPORCJI SPRZEDAŻY (WSS), PREWSPÓŁCZYNNIKA (PP) NA ROK 2025 ORAZ KOREKTA ROCZNA ZA 2024 R. – Z UWZGLĘDNIENIEM WPROWADZONYCH ZMIAN

WAŻNE INFORMACJE:

- Dokonanie korekt rocznych jest obowiązkiem podatnika, który korzystał z prawa do odliczenia podatku VAT proporcją i/lub prewskaznikiem. Również podatnicy, którzy nie dokonywali odliczeń ze względu na niskie wskaźniki lub też, gdy w 2024 r. nie odliczali, mogą dokonać odliczenia poprzez korektę roczną.
- Podczas proponowanego szkolenia:
 - szczegółowo omówimy zasady sporządzenia korekty podatku VAT rocznej, 5 letniej i 10 letniej po zakończeniu 2024 r.,
 - wskażemy zasady, jakimi należy się kierować w trakcie dokonywania odliczania podatku VAT oraz korekty rocznej.

CELE I KORZYŚCI:

- Dowiesz się, jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać korekty rocznej, 5 i 10 lat na przykładach: korekty pozostałych nabyć, korekty środków trwałych, inwestycji własnych przekazywanych odpłatnie i nieodpłatnie oraz nieruchomości.
- Poznasz zmiany przepisów wpływających na sposób wyliczenia WSS i PP oraz korekty m .in. pakiet SLIM 3.
- Zdobędziesz, uzupełnisz oraz uporządkujesz wiedzę z zakresu prawidłowego, zgodnego z prawem odliczania podatku VAT oraz dokonywania korekt.
- Poznasz odpowiedzi na poniższe pytania:
 - Czy możliwe jest odliczenie VAT z faktury zawierającej błędy?
 - Kto i kiedy jest zobowiązany do korekty rocznej?
 - W jakim przypadku niezbędna jest korekta roczna, a kiedy letnia?
 - Jakie dane są potrzebne do wyliczenia wskaźnika i prewspółczynnika?

PROGRAM:

- 1. Zasady stosowania odliczeń podatku VAT naliczonego.**
 - Zasady dokonywania odliczeń - alokacja bezpośrednia i pośrednia odliczeń.
 - Czy i kiedy można odliczyć VAT z faktury zawierającej błędy, w tym jakie błędy pozbawiają podatnika prawa do odliczenia VAT naliczonego?
 - Wyłączenia i wykluczenia ustawowe z prawa do odliczenia podatku VAT.
- 2. Przygotowanie danych do korekty rocznej rozliczanej w styczniu 2025 roku – z uwzględnieniem zmian.**
 - Jakie i za jaki rok wziąć dane do wyliczenia wskaźnika i prewspółczynnika.
 - Wyliczenie proporcji sprzedaży (WSS) za 2024 r.

- Wyliczenie preproporcji (PP) za 2024 r. na przykładach dla jednostki samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, instytucji kultury, uczelni publicznych zgodnie z ustawą VAT oraz rozporządzeniem.
- 3. Korekta za 2024 r. wskaźnikiem proporcji sprzedaży (WSS) i/lub preproporcją (PP).**
- Kto i kiedy zobowiązany jest do korekty rocznej?
 - Korekta od pozostałych nabyć jednoroczna w przypadku dokonywania i niedokonywania odliczeń w ciągu 2024 r.. – prawa i obowiązki.
 - Przygotowanie danych do korekty z uwzględnieniem zmian.
 - Dokonanie korekty i ujęcie w deklaracji VAT (in plus/in minus), w tym zaokrąglenia.
 - Korekta środków trwałych. Kiedy korekta roczna a kiedy 5 lat – case study
 - Środki trwałe do 15 tys. zł. wartości początkowej i powyżej 15 tys. zł. wartości początkowej - zasady dokonywania korekty.
 - Zmiana wykorzystywania środka trwałego w trakcie korekty z mieszanej do opodatkowanej i z mieszanej do zwolnionej.
 - Zbycie środka trwałego w trakcie korekty 5 lat.
 - Ulepszenie środka trwałego a wpływ na korektę.
 - Korekta inwestycji własnych, oddanych w użytkowanie lub przekazanych własnym lub obcym podmiotom.
 - Kiedy korekta jednoroczna a kiedy 10 lat.
 - Zmiana wykorzystania inwestycji z mieszanej do opodatkowanej i z mieszanej do zwolnionej w trakcie korekty – studium przypadku na przykładzie orzeczenia TSUE i NSA.
 - Zbycie inwestycji w trakcie okresu korekty - skutki w podatku VAT.
- 4. Panel dyskusyjny – odpowiedzi na pytania i bieżące problemy**

ADRESACI:

Główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych oraz finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania korekt podatku VAT proporcją i/lub preproporcją.

PROWADZĄCA:

Doświadczony trener prowadzący szkolenia z zakresu rozliczania i kontroli projektów dofinansowanych ze środków UE, prowadzenia ewidencji księgowej, przepływów finansowych oraz monitoringu projektów. Trener z zakresu podatku VAT oraz kwalifikowania podatku VAT w projektach UE. Stały współpracownik wielu firm szkoleniowych. Niezależny konsultant z zakresu pozyskiwania dofinansowania, rozliczania projektów UE oraz prowadzenia ewidencji księgowej. Przeprowadziła ponad 6 tys. godzin szkoleniowych oraz przeszkoliła ponad 17 tys. osób. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Wyliczenie wskaźnika proporcji sprzedaży (WSS), przewspółczynnika (PP) na rok 2025 oraz korekta roczna za 2024 r. – z uwzględnieniem wprowadzonych zmian



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



10 grudnia 2024 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 26 listopada 2024 r. cena wynosi 409 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
Ośrodek Regionalny w Rzeszowie, 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

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.rzeszow.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przesyłać do 4 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 _____