

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, które będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny i podczas którego, krok po kroku, zostanie omówiona metodologia kalkulacji poszczególnych proporcji VAT wraz z podaniem przykładów liczbowych. Uczestnicy szkolenia będą mieli okazję dowiedzieć się, jak w prawidłowy sposób wyliczyć proporcje VAT i korektę roczną, bazując na konkretnych przykładach. Ponadto, prowadząca wskaże aktualną praktykę organów podatkowych i orzecznictwo polskich sądów administracyjnych w kontekście kalkulacji wskaźników VAT dla jst m. in. w kwestii uwzględniania w kalkulacji proporcji VAT dostawy nieruchomości, obrotów z tytułu aportów czy rodzajów dotacji, wyłączanych z dochodów wykonanych. Podczas szkolenia nacisk zostanie położony na planowane zmiany przepisów dotyczące kalkulacji proporcji VAT i korekty rocznej w ramach tzw. pakietu SLIM VAT 3.

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.
- Wskazanie zasad i niezbędnych czynności, w jaki sposób wyliczyć proporcję i pre-proporcję VAT (osobno dla urzędu obsługującego jst, jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- Poznanie planowanych zmian przepisów w zakresie rozliczania podatku VAT – proporcji i pre-proporcji, pakietu SLIM VAT 3.
- Poznanie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości oraz sposobów ich wyeliminowania.
- Uzyskanie odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania i pojawiające się wątpliwości.
- Możliwość konsultacji podczas szkolenia zagadnień związanych z tematem zajęć z ekspertem prowadzącym zajęcia.

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.

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowym 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

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.



8 grudnia 2022 r. Szkolenie w godzinach 9:00 - 13:30



Cena: 369 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: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej, Świętokrzyskie Centrum
ul. Sienkiewicza 78, IV piętro, 25-501 Kielce
tel. 41 344 66 30, 730-696-423, centrum@frdl.kielce.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 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.kielce.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.kielce.pl
do 5 grudnia 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 _____