



Odliczanie podatku VAT w trakcie pandemii w przypadku zmniejszonego lub całkowitego braku przychodu. Jakie koszty pośrednie można odliczać w 100%, a jakie proporcją (WSS) lub/oraz preproporcją (PP)?

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Rok 2020 r. oraz bieżący naznaczony jest pandemią. Wielu podatników zastanawia się czy w związku z lockdownem w Polsce i brakiem działalności opodatkowanej mają prawo dokonywać odliczenia podatku VAT od bieżących zakupów. W związku z powyższym zapraszamy Państwa na szkolenie, które przybliży zagadnienia dotyczące prawa do odliczenia VAT w tak trudnym czasie.

CELE I KORZYŚCI:

Zgodnie z ustawą VAT dokonanie odliczeń podatku VAT jest przywilejem, nie obowiązkiem. Jednak w związku z dbałością o dochody samorząd powinien dochować należytej staranności przy dokonywaniu odliczeń. Dzięki szkoleniu uczestnicy dowiedzą się jak prawidłowo wyliczyć proporcje oraz preproporcje oraz dokonywać odliczenia w tak nietypowym okresie. Od jakich wydatków dokonywać odliczenia na wprost (100 %) a od jakich wskaźnikami. Kiedy można stosować przepisy ustawy, a kiedy rozporządzenia w zakresie częściowego prawa do odliczenia. Szkolenie ma za zadanie wskazać prawidłowe podejście do odliczeń podatku VAT, a co za tym idzie wykazać się jak najwyższą dbałość o dochody samorządów. Dzięki szkoleniu podatnicy zdobędą wiedzę jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać odliczeń od pozostałych nabyć, środków trwałych, nieruchomości oraz inwestycji, przy całkowitym lub częściowym braku dochodów opodatkowanych VAT. Udział w zajęciach pomoże prawidłowo, zgodnie z prawem rozliczać podatek VAT naliczony.

PROGRAM:

- 1. Zasady i sposób rozliczania zobowiązania w podatku VAT z uwzględnieniem raportu NIK.**
- 2. Odliczenia podatku VAT – zasady ogólne.**
 - a) Prawo do odliczenia podatku naliczonego (faktury zakupowe a VAT naliczony).
 - Kiedy powstaje prawo do odliczania podatku VAT?
 - Wyłączenia z prawa do odliczenia.
 - b) Częściowe odliczenie VAT zgodnie ze współczynnikiem sprzedaży (proporcja) art. 90 oraz preproporcją art. 86 ust.2a-2h oraz rozporządzenia.
 - Pojęcie zakupów częściowo związanych i częściowo niezwiązanych z działalnością gospodarczą.
 - Wyliczenie wskaźnika struktury sprzedaży (WSS) i prewskaźnika (PP) w JST, jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych, instytucjach kultury – zgodnie z ustawą/wyrokami NSA i wyrokami TSUE/rozporządzeniem.
- 3. Zakupy, od których przysługuje pełne prawo do odliczenia - przykłady.**
- 4. Zakupy mieszane, od których przysługuje częściowe prawo do odliczenia w trakcie pandemii w celu zachowania przychodów – kiedy stosować jeden wskaźnik, a kiedy obydwa – przykłady.**
- 5. Czy mam prawo dokonywać odliczenia podatku VAT od środków trwałych, środków transportu, inwestycji np. OZE, utylizacja azbestu, termomodernizacji i innych? Przykłady.**
- 6. Konsekwencje braku dochodu opodatkowanego VAT a przyszła korekta odliczeń, w przypadku niedokonywania odliczeń lub częściowego (niepełnego) odliczania – jak dokonać korekty w trakcie roku oraz po jego zakończeniu.**
- 7. Panel dyskusyjny.**

ADRESACI:

Na zajęcia zapraszamy skarbników, kierowników jednostek, głównych księgowych, księgowych, pracowników działów inwestycyjnych oraz pracowników działów finansowo-księgowych oraz wszystkich zainteresowanych poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczania podatku naliczonego na wprost, proporcją i preproporcją w 2021 r.

PROWADZĄCY:

Specjalista z zakresu proponowanego tematu szkolenia, doradca jednostek samorządowych z zakresu rozliczania i ewidencjonowania projektów UE, wykładowca na szkoleniach służb cywilnych. Doświadczony praktyk z zakresu finansów, podatku VAT, podatku PIT oraz księgowania i rozliczania dotacji UE. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Odliczanie podatku VAT w trakcie pandemii w przypadku zmniejszonego lub całkowitego braku przychodu. Jakie koszty pośrednie mogą odliczać w 100%, a jakie proporcją (WSS) lub/ oraz preproporcją (PP)?



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



23 lipca 2021 r.

Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 315 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 Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. 732 983 894, fax: (42) 288 12 86
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 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.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl lub mailem na adres szkolenia@frdl.org.pl do 19 lipca 2021 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 _____

