

KOREKTA VAT ZA ROK, 5 LAT, 10 LAT Z UWZGLĘDNIENIEM PROPONOWANYCH ZMIAN W PODATKU VAT W RAMACH PAKIETU SLIM-3

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

Dokonanie korekt rocznych jest obowiązkiem podatnika, który korzystał z prawa do odliczenia proporcją i/lub prewskaznikiem. Również podatnicy, którzy nie dokonywali odliczeń ze względu na niskie wskaźniki lub ograniczonego przychodu będą zobligowani sprawdzić prawidłowość swoich wyliczeń i ewentualnie dokonać korekty. Udział w szkoleniu powinien przygotować do prawidłowego, zgodnego z prawem odliczania podatku VAT oraz dokonywania korekt.

CELE I KORZYŚCI:

- Pokazanie jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać korekt rocznej, 5 lub 10 lat z uwzględnieniem korekty od środków trwałych, inwestycji własnych, przekazywanych odpłatnie i nieodpłatnie ŚT i nieruchomości.
- Wskazanie proponowanych zmian w ustawie VAT w ramach pakietu SLIM – 3, które wpłyną na sposób rozliczenia i dokonywania korekt rocznych.
- Zdobywanie umiejętności prawidłowego, zgodnego z prawem odliczania podatku VAT oraz dokonywania korekt.
- Poznanie nowej zasady rozliczeń i korekt, a co za tym idzie możliwość wcześniejszego przygotowania się do zmian w tym zakresie.

PROGRAM:

- 1. Przygotowanie danych do korekty rocznej rozliczanej w styczniu 2023 r.:**
 - Kto i kiedy zobowiązany jest do korekty rocznej? Studium przypadku.
 - Jak i za jaki rok wziąć dane do wyliczenia wskaźnika i prewskaznika?
 - Wyliczenie nowego wskaźnika proporcji sprzedaży (WSS) i prewskaznika (PP) do korekty rocznej i do stosowania w 2023 r.– zgodnie z ustawą, wytycznymi Ministerstwa Finansów, wyrokami TSUE i rozporządzeniem - (jst, jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, instytucje kultury). – z uwzględnieniem zmian od 2023 r.
- 2. Korekta za 2022 r. wskaźnikiem proporcji sprzedaży (WSS) i preproporcją (PP) – z uwzględnieniem zmian w ramach pakietu SLIM-3:**
 - Korekta od pozostałych nabyć jednoroczna w przypadku dokonywania i niedokonywania odliczeń w ciągu 2022 r.
 - a. Przygotowanie danych do korekty.
 - b. Dokonanie korekty i ujęcie w deklaracji VAT (in plus/in minus).
- 3. Korekta środków trwałych. Kiedy korekta roczna, a kiedy 5 lat – case study:**
 - Środki trwałe do 15 tys. zł. i powyżej 15 tys. zł. - 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.
- 4. Korekta inwestycji własnych, zbycie 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.
 - Zbycie, przekazanie inwestycji w trakcie okresu korekty - skutki w podatku VAT.
- 5. Panel dyskusyjny – odpowiedzi na bieżące problemy.**

ADRESACI:

Skarbnicy, kierownicy jednostek, główni księgowi, księgowi, pracownicy działów inwestycyjnych, działów finansowo-księgowych oraz wszyscy zainteresowani poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania korekt podatku VAT naliczonego z uwzględnieniem najnowszych przepisów.

PROWADZĄCA:

Specjalista w zakresie 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, księgowania i rozliczania dotacji UE oraz podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Korekta VAT rok, 5 lat, 10 lat z uwzględnieniem proponowanych zmian w podatku VAT w ramach pakietu slim-3



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



29 grudnia 2022 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



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 z możliwością zadawania pytań materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 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 i 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 23 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 _____