

Odliczanie podatku VAT bez ryzyka – czyli, jak w odpowiedzialny sposób interpretować przepisy o podatku VAT w praktyce

Szkolenie online

Termin szkolenia: 7 maja 2026 r. godz. 10.00 – 14.00

Koszt uczestnictwa: 390 zł / os. netto

Zgłoszenie: Formularz zgłoszeniowy znajduje się na końcu dokumentu

Forma szkolenia:

- Zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy webinarowej umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy oraz na rozmowy pomiędzy uczestnikami spotkania
- Zgłoszeni uczestnicy otrzymają na wskazane adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, prosimy o podawanie własnych adresów e-mail
- Platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w komputerze

Szanowni Państwo

Zapraszamy Państwa na szkolenie, które przybliży Państwu zagadnienia dotyczące prawa do odliczenia podatku naliczonego w sektorze finansów publicznych. Szkolenie swoim zakresem obejmie wprowadzone i planowane zmiany.

Informacje o prowadzącym szkolenie:

- Doświadczony praktyk, wykładowca licznych szkoleń dla jednostek sektora finansów publicznych. Niezależny konsultant z zakresu rozliczania i ewidencjonowania podatku VAT oraz rozliczania i ewidencjonowania projektów dofinansowanych ze środków UE. Stały współpracownik wielu firm szkoleniowych.
- W ramach szkoleń przeprowadziła ponad 7 tys. godzin szkoleniowych oraz przeszkoliła ponad 20 tys. osób.
- Od 2010 właścicielka kancelarii rachunkowo-podatkowej.

Adresaci szkolenia:

Na szkolenie zapraszamy skarbników, kierowników jednostek, głównych księgowych, księgowych, pracowników działów inwestycyjnych, pracowników działów finansowo-księgowych oraz wszystkich zainteresowanych poznaniem zasad i praktycznych rozwiązań dokonywania odliczenia podatku naliczonego na wprost, proporcją i preproporcją w 2025 r., oraz ujmowania w ewidencji JPK podatku naliczonego.

Cele szkolenia:

Zgodnie z ustawą VAT dokonanie odliczeń podatku VAT jest przywilejem, nie obowiązkiem. W celu dochowania należytej staranności oraz w związku z obowiązkiem dbania o dochody sektor finansów publicznych powinien dokonywać odliczeń podatku VAT.

Szkolenie ma za zadanie wskazać prawidłowe podejście do odliczeń podatku oraz wykazać jak wykazać prawo do odliczenia w ewidencji VAT.

Korzyści:

Dzięki szkoleniu podatnicy poznają jak prawidłowo wyliczyć WSS i PP oraz dokonać obniżenia podatku VAT należnego o podatek VAT naliczony od pozostałych nabyć, środków trwałych, nieruchomości, inwestycji oraz innych wydatków.

Udział w szkoleniu pomoże prawidłowo oraz zgodnego z prawem rozliczyć podatek VAT.

Program szkolenia:

1. Przepisy dotyczące prawa do odliczeni oraz zasady ich stosowania.

- 1) Ustawa
- 2) Rozporządzenia
- 3) Objasnienia podatkowe, wyroki WSA, NSA, TSUE – znaczenie dla podatnika

2. Zasady stosowania odliczeń podatku VAT naliczonego.

- 1) Zasady dokonywania odliczeń - alokacja bezpośrednia i pośrednia odliczeń.
- 2) Czy i kiedy można odliczyć VAT z faktury zawierającej błędy w tym jakie błędy pozbawiają podatnika prawa do odliczenia VAT naliczonego?
- 3) Wyłączenie z prawa do odliczenia
- 4) Oddanie inwestycji własnym spółką z o.o. a prawo do odliczenia na podstawie aktualnych interpretacji i orzecznictwa.
- 5) Zakupy mieszane, od których przysługuje częściowe prawo do odliczenia – kiedy stosować jeden wskaźnik a kiedy oba – przykłady

3. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów a prawo do odliczenia podatku VAT – wskazanie zasady oraz terminów.

- 1) Najem, dzierżawa, media – kiedy odliczyć na wprost a kiedy wskaźnikami na przykładach
- 2) Obrót nieruchomościami a prawo do odliczenia (sprzedaż, wywłaszczenie, użytkowanie wieczyste, zamiana) – jakie wydatki można odliczyć i kiedy?.
- 3) Usługi związane ze sportem (wstęp na basen, zajęcia sportowe, zajęcia rekreacyjne) – od jakich zakupów odliczyć podatek VAT?.
- 4) Czy mam prawo dokonywać odliczenia podatku VAT od środków trwałych, inwestycji np. OZE, utylizacja azbestu, termomodernizacji i innych? - przykłady.
- 5) Zakup środków transportu a prawo do odliczenia od nabycia i kosztów eksploatacyjnych – najnowsze orzecznictwo wpływające na sposób dokonywania odliczeń.
- 6) Import usług, kiedy występuje obowiązek naliczenia podatku i kiedy mam prawo do odliczenia.

4. Prawo do odliczenie podatku VAT z faktur KSeF:

- 1) data otrzymania faktury ustrukturyzowanej w KSeF,
- 2) data otrzymania faktury ustrukturyzowanej poza KSeF w postaci papierowej lub w postaci elektronicznej
- 3) Wyrok TSUE w zakresie terminu odliczania podatku VAT (wyrok z 11 lutego sygn. T-689/24)
- 4) Rozliczanie faktur korygujących:
- 5) korekty in minus oraz in plus podatku należnego a moment podatkowy
- 6) korekty in minus oraz in plus podatku naliczonego a moment podatkowy

5. Ewidencja JPK – oznaczanie dokumentów sprzedaży i zakupu po zmianach.

6. Panel dyskusyjny.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **390 zł / os. netto**

(Zwolnione z VAT w przypadku, gdy udział w szkoleniu jest finansowany ze środków publicznych zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. ze zmianami)

Cena zawiera: materiały szkoleniowe i certyfikat w formie elektronicznej.

Rezygnacji można dokonać mailem, lub telefonicznie na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia. W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

Pełne dane do faktury w KSeF

Nabywca

Adres:

.....**NIP**.....

Odbiorca (Opcjonalnie)

Adres.....

.....**NIP**.....

Dodatkowe uwagi:

Wypełnioną kartę proszę przesłać mailem na adres:

biuro@owal.edu.pl

lub faxem na numer:

22 350 77 47

lub **85 87 42 196**

Informacje: **570 082 700**

Joanna Chmur

Joanna Sokołowska

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	adres e-mail (oddzielny dla każdego uczestnika)	tel. kontaktowy (kontakt na wypadek zmian)

_____ kierownik jednostki zgłaszającej uczestników

UWAGA! Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT w celu wystawienia faktury (podpisz TYLKO jeśli szkolenie jest finansowane ze środków publicznych)

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych

(zaznacz właściwe):

- w całości – zgodnie z treścią art. 43 ust.1 pkt 29 lit.c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

_____ **Pieczętka i podpis** osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Informacje organizacyjne

Należność za uczestnictwo w szkoleniu płatna na konto: ING 66 1050 1823 1000 0092 1943 0437 na podstawie otrzymanej faktury. Prosimy o niedokonywanie przedpłat należności za szkolenie, nie mamy zwyczaju naliczania odsetek od niewielkich opóźnień w płatnościach. W szczególnych przypadkach konieczności przedpłaty prosimy kontaktować się z biurem przy składaniu zgłoszenia.

UWAGA:

W przypadku braku potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia (telefonicznie bądź mailowo na adres podany w karcie zgłoszenia) na 2 dni przed szkoleniem prosimy o kontakt na numer **570 082 700** celem upewnienia się, że zgłoszenie dotarło.

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych zgodna z unijnymi przepisami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 – tzw. RODO).

- ✓ Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- ✓ Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- ✓ Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- ✓ Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- ✓ Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- ✓ Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- ✓ Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące ochrony danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm).

podpis składającego oświadczenie