

Zapraszamy na szkolenie

**"Podatek VAT w projektach unijnych  
- zasady kwalifikowalności i praktyczne aspekty kontroli z uwzględnieniem  
zmian w perspektywie 2021-2027"**

Warszawa, 22-23 kwietnia 2021 r.

**Program szkolenia:**

- **Zakres opodatkowania**
  1. Działalność nie objęta ustawą o VAT
  2. Działalność objęta ustawą o VAT
    - a) czynności opodatkowane
    - b) czynności zwolnione
- **Opodatkowanie podatkiem VAT dotacji – dotacja będąca dopłatą do ceny sprzedaży towarów i usług**
- **Odliczenie i zwrot podatku naliczonego**
  1. Zasady ogólne (przesłanki do odliczenia VAT, zasada natychmiastowości odliczenia)
  2. Prewspółczynnik
  3. Współczynnik
- **Najnowsze orzecznictwo TSUE (w tym złożone zapytania prejudycjalne)**
  1. Wpływ na kwalifikowalność VAT w bieżącej perspektywie finansowania
  2. Wpływ na kwalifikowalność VAT w poprzedniej perspektywie finansowania (ewentualna konieczność korekty w okresie trwałości)
- **Kontrola kwalifikowalności podatku VAT (etapy i narzędzia)**
  1. Etap weryfikacji formalnej wniosku o dofinansowanie
    - a) oświadczenie Wnioskodawcy
      - status podatkowy
      - okoliczności braku możliwości korzystania z prawa do odliczenia podatku VAT
    - b) kontrola oświadczenia pod kątem statusu podatkowego - zwolnienie podmiotowe
  2. Etap weryfikacji merytorycznej wniosku o dofinansowanie
    - a) pogłębiona analiza charakteru projektu pod kątem możliwości wystąpienia czynności opodatkowanych (case study)

- b) analiza pod kątem podmiotów uczestniczących w projekcie (partnerzy, jednostki organizacyjne, ostateczni użytkownicy itp.)
  - c) ankieta Wnioskodawcy
  - d) lista sprawdzająca - przykłady
3. Etap realizacji projektu
- a) monitorowanie zmian przepisów lub linii orzecznictwa (w tym wyroki TSUE)
  - b) monitorowanie zmian wprowadzanych do projektu (case study)
  - c) monitorowanie statusu podatkowego Wnioskodawcy
  - d) lista sprawdzająca do kontroli wniosku o płatność - przykłady
  - e) kontrola projektu na miejscu
    - ewidencja księgową (przychody, koszty, VAT należny, VAT naliczony, rozrachunki z urzędem skarbowym, rozrachunki z kontrahentami itp.)
    - ewidencja podatkowa (rejstry zakupu i sprzedaży VAT)
    - Jednolity Plik Kontrolny
    - deklaracje VAT
    - protokoły kontroli podatkowych
    - lista sprawdzająca do kontroli na miejscu - przykłady
4. Etap po zakończeniu realizacji projektu

## Szkolenie poprowadzi: **Halina Kędziora**

Doradca podatkowy, prowadzi biuro usług rachunkowych i doradztwa podatkowego. Od wielu lat zajmuje się księgowością funduszy unijnych (zarówno przedakcesyjnych, jak i poakcesyjnych). Przeprowadzała liczne kontrole podmiotów korzystających z dotacji z ramienia jednostek udzielających dotacji (Urząd Komitetu Integracji Europejskiej, Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości, Ministerstwo Rozwoju). Doświadczony wykładowca z zakresu funkcjonowania, rozliczania i kontroli projektów unijnych. Prowadzi szkolenia dla pracowników zatrudnionych w podmiotach udzielających dotacji, takich jak PARP, Urzędy Marszałkowskie, Urzędy Wojewódzkie. Autorka książek: „Wyodrębniona ewidencja księgową środków unijnych z wzorcowym planem kont”, (2007 r.); „Dokumentacja rozliczeniowa środków unijnych – przygotowywanie i opisywanie dokumentów księgowych i pozaksięgowych”, (2007 r.); „Koszty kwalifikowalne w projektach unijnych” (2010 r).

### **Informacje organizacyjne:**

**Termin i czas trwania szkolenia:** 22-23 kwietnia 2021 r., w godzinach 10.00 - 16.00 pierwszego dnia, w godzinach 9:00 - 15:00 dnia drugiego

**Miejsce organizacji szkolenia:** Warszawa, dokładne miejsce zostanie podane na 7 dni przed szkoleniem.

**Koszt szkolenia:** 1290 zł netto/os.

Podatek VAT nie zostanie naliczony, jeżeli szkolenie finansowane jest w min. 70% ze środków publicznych oraz pod warunkiem podpisania oświadczenia o finansowaniu szkolenia ze środków publicznych.

**Cena szkolenia obejmuje:** udział w szkoleniu, materiały szkoleniowe, certyfikat ukończenia szkolenia, serwis kawowy oraz lunch.

**Płatność:**

- dla sektora prywatnego: na podstawie faktury pro-forma najpóźniej na 2 dni przed terminem szkolenia,
- dla sektora publicznego: na podstawie faktury VAT w terminie 14 dni po szkoleniu.

**Tryb przyjmowania zgłoszeń:** Wypełnioną (i podpisaną przez osobę upoważnioną) Kartę zgłoszenia (skan) oraz informację o finansowaniu szkolenia ze środków publicznych, prosimy przesłać na adres: [szkolenia@szkolenia-prawne.pl](mailto:szkolenia@szkolenia-prawne.pl) lub faxem na numer 22 247 81 56 **w terminie do 14 kwietnia 2021 r.**

**Kontakt:** Agnieszka Kuźdub, tel. 607 744 074, e-mail: [szkolenia@szkolenia-prawne.pl](mailto:szkolenia@szkolenia-prawne.pl)