



Podatek VAT od podstaw - z uwzględnieniem aktualnych przepisów

Numer usługi 2024/08/06/9313/2253540

749,00 PLN brutto

749,00 PLN netto

93,63 PLN brutto/h

93,63 PLN netto/h

Fundacja Rozwoju
Demokracji Lokalnej
im. Jerzego
Regulskiego



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 8 h

📅 11.09.2024 do 12.09.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Pracownicy wydziałów księgowości i finansów w jst oraz jednostkach organizacyjnych, skarbnicy i główni księgowi jst, pracownicy administracyjni związani z finansami, pracownicy działów zakupów i zamówień publicznych, audytorzy wewnętrzni i zewnętrzni, prawnicy i doradcy podatkowi, współpracujący z jst.
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	10-09-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	8

Cel

Cel edukacyjny

- Przedstawimy zasady funkcjonowania i rozliczania podatku VAT w jst
- Omówimy kwestie dotyczące zasad opodatkowania najmu, dzierżawy, czynności nieodpłatnych, obrotu nieruchomościami na gruncie VAT, a także rozpoznania momentu powstania obowiązku podatkowego.
- Przeanalizujemy wybrane zagadnienia z zakresu fakturowania, stosowania rozliczeń na kasach fiskalnych oraz prawa dokonywania odliczeń podatku VAT naliczonego przy zakupach.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
• Kompleksowe zapoznanie z zagadnieniami z zakresu podatku VAT w jednostkach publicznych.	Brak	Debata swobodna
• Poznanie podstawowych pojęć i definicji związanych z podatkiem VAT, takich jak podatnik, przedmiot opodatkowania, stawki VAT, podstawa opodatkowania, faktura VAT.	Brak	Debata swobodna
• Zdobywanie wiedzy na temat przepisów prawnych regulujących podatek VAT, w tym ustawy o podatku od towarów i usług oraz rozporządzeń wykonawczych związanych z omawianą tematyką.	Brak	Debata swobodna
• Poznanie praktycznych przykładów dotyczących rozliczania VAT w jst, w kontekście popełnianych błędów i wskazanie sposobów ich uniknięcia.	Brak	Debata swobodna
• Zapoznanie z zasadami prowadzenia ewidencji VAT, wystawiania faktur, not korygujących oraz prowadzenia rejestrów sprzedaży i zakupów.	Brak	Debata swobodna

Kwalifikacje

Kwalifikacje zarejestrowane w Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji

Kwalifikacje	Administracja i eksploatacja systemów komputerowych, urządzeń peryferyjnych i lokalnych sieci komputerowych
Kod kwalifikacji w Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji	13445
Nazwa/Kategoria Podmiotu prowadzącego walidację	Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej
Podmiot prowadzący walidację jest zarejestrowany w BUR	Nie
Nazwa/Kategoria Podmiotu certyfikującego	Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej
Podmiot certyfikujący jest zarejestrowany w BUR	Nie

Program

Dzień I – 11 września

1. Właściwa interpretacja przepisów ustawy i rozporządzeń:

- Ustawa VAT:
- Definicje podatkowe jako jeden z aspektów wyjaśnień pojęć ustawowych.
- Omówienie i interpretowanie zapisów ustawy na przykładach.
- Znaczenie rozporządzeń do ustawy zasadniczej oraz zasady ich stosowania.
- Wyroki WSA, NSA, TSUE, interpretacje podatkowe ogólne i indywidualne – znaczenie dla podatnika.

2. Działalność gospodarcza a działalność podatnika:

- Działalność gospodarcza podlegająca opodatkowaniu i zwolniona z podatku VAT.
- Działalność wyłączona z opodatkowania podatkiem VAT z uwzględnieniem stanowiska Ministerstwa Finansów.

3. Moment ujęcia podatku VAT w JPK i odprowadzenia podatku:

- Co to jest moment powstania obowiązku podatkowego?
- Zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne.
- Wyjątki od zasady ogólnej – szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego – przykłady praktyczne np. najem, dzierżawa, media, ochrona i inne.
- Zaliczki a obowiązek podatkowy – kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu pieniędzy, a kiedy mam wybór – przykłady.

4. Dokumentowanie sprzedaży (dostawa towaru, świadczenie usługi) – faktury obowiązkowe, faktury na żądanie, faktury wewnętrzne:

- Faktura VAT obowiązkowa i na żądanie.
- Faktura zaliczkowa.
- Refakturowanie.
- Faktura uproszczona.
- Faktura do paragonu.
- Faktura wewnętrzna.
- Elementy faktury obowiązkowe i dobrowolne.
- Faktury elektroniczne wystawianie, przesyłanie i odbiór dokumentów – zasady.

5. Poprawianie błędów na fakturach - podatnik/nabywca – faktury korygujące, noty korygujące:

- Faktury korygujące – podatnik.
- Noty korygujące – nabywca.
- Moment podatkowy – korekta in minus.
- Moment podatkowy – korekta in plus.
- Zasady potwierdzania i ujmowania faktur korygujących „in minus” i „in plus” w rejestrze sprzedaży i rejestrze zakupu.

Dzień II- 12 września

6. Jak rozpoznać i stosować właściwą stawkę podatku VAT i zwolnienia z opodatkowania:

- Stawka podstawowa 23% - jak stosować na przykładach?
- Stawki obniżone oraz zakres ich zastosowania na przykładach np. najem obiektu sportowego, sprzedaż publikacji, woda i ścieki oraz wiele innych.
- Czynności zwolnione z podatku VAT – zasady stosowania zwolnienia.

7. Wybrane usługi oraz sprzedaż towarów, występujące w samorządach oraz jednostkach podległych z uwzględnieniem najnowszych przepisów i Interpretacji Ogólnych Ministerstwa Finansów:

- Najem, dzierżawa, media, w tym znaczenie umów cywilnoprawnych (wygaśnięcie, rozwiązanie, ulgi) a zasady opodatkowania.
- Nieodpłatne użyczenie pomieszczeń, lokali na rzecz różnych jednostek.
- Internat/bursa szkolna/schronisko młodzieżowe – kiedy wyłączenie z opodatkowania, a kiedy należy opodatkować?
- Obrót nieruchomościami, w tym: zbycie, wywłaszczenie, zamiana, przekazanie.
- Użytkowanie wieczyste, zbycie a przekształcenie – zasady opodatkowania oraz rozpoznawania momentu podatkowy w różnych sytuacjach.
- Import usług - na co zwrócić uwagę, kiedy opodatkować i wykazać w JPK – zasady dokumentowania i rozliczania, kto i kiedy?
- Rozliczanie zakupów produktów rolnych lub usług rolniczych - zasady wystawiania i rozliczania faktur RR.

8. Kasy fiskalne – kiedy obowiązkowe, w tym omówienie rozporządzenie o zwolnieniu z kas fiskalnych, obowiązujące w 2024 r.:

- Kiedy i kto powinien posiadać kasę fiskalną?
- Zwolnienie z obowiązku posiadania kasy fiskalnej.
- Ewidencja na kasie.
- Poprawianie błędów na kasach.

9. Zasady stosowania odliczeń podatku VAT naliczonego:

- Dokonywania odliczeń oraz terminy.
- Alokcji: bezpośrednia i pośrednia -na czym polega?

• Czy i kiedy można odliczyć VAT z faktury zawierającej błędy, w tym jakie błędy pozbawiają podatnika prawa do odliczenia VAT naliczonego?

10. Panel dyskusyjny.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	749,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	749,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	93,63 PLN
Koszt osobogodziny netto	93,63 PLN
W tym koszt walidacji brutto	0,00 PLN
W tym koszt walidacji netto	0,00 PLN
W tym koszt certyfikowania brutto	0,00 PLN
W tym koszt certyfikowania netto	0,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 0

Brak wyników.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały w formie elektronicznej

Warunki techniczne

<https://frdl.org.pl/85032>

Kontakt



Elżbieta Roman

E-mail elzbieta.roman@frdl.org.pl

Telefon (+48) 732 983 894