



TWP Centrum  
Szkoleniowe "Teoria  
w Praktyce"  
TOMASZ TKACZYK  
Brak ocen dla tego dostawcy

## Specyfika rozliczania podatku VAT w jednostkach samorządu terytorialnego, samorządowych jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych i instytucjach kultury w ujęciu praktycznym

Numer usługi 2025/02/04/178312/2541089

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 02.04.2025 do 02.04.2025

490,00 PLN brutto  
490,00 PLN netto  
81,67 PLN brutto/h  
81,67 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Szkolenie skierowane jest do Skarbników oraz pracowników zajmujących się rozliczaniem podatku od towarów i usług w jednostkach samorządu terytorialnego, samorządowych jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych i instytucjach kultury.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	8
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	10
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	31-03-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

## Cel

### Cel edukacyjny

Uczestnicy uzyskają wiedzę w zakresie zasad ustalania podstawy opodatkowania, ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego, stawek i zwolnień i odliczeń w podatku VAT a także procedur szczególnych i zasad dokumentowanie czynności w zakresie podatku od towarów i usług.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik pozna zasady rozliczeń podatku VAT, potrafi ustalić podstawę opodatkowania, moment powstania obowiązku podatkowego, wie jakie zastosować stawki podatku, zwolnienia i odliczenia zna procedury szczególne i zasady dokumentowania czynności w zakresie podatku od towarów i usług.	Uczestnik zna zasady rozliczeń w podatku VAT, ustala podstawę opodatkowania, moment powstania obowiązku podatkowego, stosuje właściwe stawki podatku, zwolnienia i odliczenia, zna procedury szczególne i zasady dokumentowania czynności w zakresie podatku od towarów i usług.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

**Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?**

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

**Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?**

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

**Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?**

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

## Program

### 1. Podstawowe pojęcia i zasady rozliczeń w podatku VAT

1. pojęcie podatnika podatku VAT,
2. czynności podlegające opodatkowaniu VAT,
3. czynności niepodlegające opodatkowaniu podatkiem VAT,
4. przesłanka terytorialna opodatkowania podatkiem VAT,
5. przesłanka czasowa opodatkowania podatkiem VAT.

### 2. Zasady ustalania podstawy opodatkowania w podatku VAT

1. sposób określenia podstawy opodatkowania w umowach cywilnoprawnych, cennikach, itp.,
2. podstawa opodatkowania wyrażona w walucie obcej,
3. wynagrodzenie określone w kwocie niższej od wartości rynkowej, wynagrodzenie symboliczne,
4. czynności nieodpłatne.

### 3. Ustalenie momentu powstania obowiązku podatkowego w podatku VAT

1. ogólne zasady momentu powstania obowiązku podatkowego,
2. zasady dotyczące otrzymania zaliczki,
3. moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku czynności najmu, dzierżawy, itp.,
4. obowiązek podatkowy w przypadku prawa użytkowania wieczystego gruntu,
5. transakcje międzynarodowe,
6. szczególne zasady dotyczące momentu powstania obowiązku podatkowego.

### 4. Stawki podatku VAT

1. podstawowa stawka podatku VAT,
2. czynności, dla których stosuje się obniżone stawki podatku VAT,
3. zastosowanie jednej stawki podatku VAT dla czynności kompleksowych,
4. refakturowanie,
5. obniżone stawki podatku VAT przy transakcjach transgranicznych.

### 5. Zwolnienia od podatku VAT

1. czynności zwolnione od podatku VAT, a czynności niepodlegające opodatkowaniu,
2. zasady stosowania zwolnień od podatku VAT przy sprzedaży nieruchomości,
3. zwolnienia od podatku VAT przy usługach edukacyjnych i usługach opieki społecznej,
4. zwolnienie najmu lokali mieszkalnych, na cele mieszkaniowe,
5. Wiążąca Informacja Stawkowa – zasady sporządzania.

### 6. Procedury szczególne

1. zapłata wynagrodzenia na rachunek przy zastosowaniu metody podzielonej płatności,
2. biała lista podatników VAT,
3. procedura postępowania wobec nieściągalnych wierzytelności, tzw. ulga na złe długi.

### 7. Dokumentowanie czynności

1. obligatoryjne elementy, które musi zawierać faktura,
2. zasady ujmowania faktur korygujących,
3. zasady wystawiania faktur uproszczonych,
4. ewidencja sprzedaży przy zastosowaniu kas fiskalnych,
5. czynności, które można udokumentować dokumentem wewnętrznym.

### 8. Odliczenie podatku VAT

1. przesłanki odliczenia podatku naliczonego,
2. odliczenie częściowe podatku naliczonego i korekta roczna,
3. korekta odliczonego podatku naliczonego w związku ze zmianą przeznaczenia zakupu,
4. kwalifikowalność podatku VAT w projektach dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

### 9. Pytania i odpowiedzi

### 10. Walidacja

Szkolenie adresowane jest do pracowników posiadających podstawowe doświadczenie w zakresie rozliczania podatku od towarów i usług.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych.

Przerwy w usłudze są wliczone w czas usługi rozwojowej.

Walidacja efektów uczenia się odbywa się w sposób zautomatyzowany. W dniu szkolenia uczestnicy rozwiązują test wiedzy udostępniony przez osobę prowadzącą usługę. Sprawdzenie poprawności odpowiedzi następuje w sposób automatyczny w systemie. Uczestnik otrzymuje informację o wyniku testu bezpośrednio po jego wypełnieniu.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 4</b> Podstawowe pojęcia i zasady rozliczeń w podatku VAT, zasady ustalania podstawy opodatkowania, ustalenie momentu powstania obowiązku podatkowego, stawki podatku VAT	Paweł Kowalewski	02-04-2025	09:00	12:00	03:00
<b>2 z 4</b> Przerwa	Paweł Kowalewski	02-04-2025	12:00	12:30	00:30
<b>3 z 4</b> Zwolnienia od podatku, procedury szczególne, dokumentowanie czynności, odliczenie podatku VAT, pytania i odpowiedzi	Paweł Kowalewski	02-04-2025	12:30	14:50	02:20
<b>4 z 4</b> Test sprawdzający z wynikiem generowanym automatycznie	Paweł Kowalewski	02-04-2025	14:50	15:00	00:10

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	490,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	490,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	81,67 PLN
Koszt osobogodziny netto	81,67 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Paweł Kowalewski

ekonomista i praktyk z ponad 20-letnim doświadczeniem w pracy związanej z rozliczeniami podatkowymi. Wieloletni pracownik organów podatkowych. Od blisko 10 lat kieruje komórką organizacyjną zajmującą się rozliczeniami w podatku VAT w największej jednostce samorządu terytorialnego w Polsce. Od lat prowadzi szkolenia związane z tematyką rozliczania podatku VAT przez sektor samorządowy. Absolwent Szkoły Głównej Gospodarstwa Wiejskiego w Warszawie na kierunku Ekonomia. Ukończył również studia podyplomowe na Akademii Leona Koźmińskiego na kierunku Prawo Podatkowe.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają materiały w formie prezentacji.

## Warunki techniczne

Szkolenie prowadzone na platformie ClickMeeting.

Wymagania techniczne potrzebne do wzięcia udziału w szkoleniu:

Rodzaj połączenia	Uczestnik (prędkość pobierania)
Dźwięk	512 kbps
Dźwięk + obraz SD	512 kbps + 1 Mbps
Dźwięk + obraz HD	512 kbps + 2 Mbps
Współdzielenie ekranu (Tryb LiteQ)	2 Mbps
Współdzielenie ekranu (Tryb HighQ)	2 – 5 Mbps
Współdzielenie ekranu (oparte na przeglądarce)	1 – 4 Mbps

Wymagania sprzętowe:

- Procesor dwurdzeniowy 2GHz lub lepszy (zalecany czterordzeniowy);
- 2GB pamięci RAM (zalecane 4GB lub więcej);

- System operacyjny taki jak Windows 10, Mac OS wersja 13 (zalecana najnowsza wersja), Linux,, Chrome OS.

## Kontakt



**Tomasz Tkaczyk**

**E-mail** [biuro@twpszkolonia.pl](mailto:biuro@twpszkolonia.pl)

**Telefon** (+48) 697 935 780