

TWP Centrum Szkoleniowe „Teoria w Praktyce” zaprasza Państwa na szkolenie online:

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

**5 lutego 2025 r. (środa) na platformie do szkoleń online ClickMeeting**

**Prowadzący: 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 wewnętrzne 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.

**Tematyka związana z rozliczaniem podatku VAT** przysparza wiele wątpliwości i problemów, zarówno w Urzędach JST jak i w ich jednostkach organizacyjnych oraz instytucjach kultury. Ustalenie podstawy i stawki podatku a także momentu powstania obowiązku podatkowego, katalog zwolnień, dokumentowanie czynności i odliczanie podatku VAT a przede wszystkim prawidłowa organizacja czynności związanych z rozliczaniem podatku VAT w JST- to tylko część z tematów, które zostaną omówione podczas szkolenia.

**Prowadzący**, który na co dzień w pracy zawodowej realizuje i nadzoruje te czynności, w sposób praktyczny przybliży Państwu wszystkie zagadnienia, zaprezentuje przykłady i przedstawi gotowe rozwiązania, odpowiadając jednocześnie na wszystkie Państwa pytania i rozwiewając wszelkie Państwa wątpliwości.

**Szkolenie skierowane jest do** Skarbników oraz pracowników zajmujących się rozliczaniem podatku od towarów i usług w swoich jednostkach.

**Każdy** uczestnik może przesłać zagadnienie, które będzie omówione podczas szkolenia oraz zadawać pytania w trakcie i po szkoleniu. Zagadnienie należy przesłać na adres: [biuro@twpszkolenia.pl](mailto:biuro@twpszkolenia.pl)

**Szkolenie online** odbędzie się 5 lutego 2025 roku (środa) w godz. 9.00-15.00.

**Link do szkolenia** zostanie przesłany mailem w dniu poprzedzającym szkolenie.

**Warunkiem uczestnictwa jest przesłanie zgłoszenia** e-mailem na adres: [biuro@twpszkolenia.pl](mailto:biuro@twpszkolenia.pl) lub wypełnienie formularza online na stronie <https://twpszkolenia.pl/>.

**Oferujemy:**

- 6 godzin zegarowych szkolenia online z 30 minutową przerwą,
- możliwość zadawania pytań przed, w trakcie i po szkoleniu,
- materiały szkoleniowe oraz certyfikat ukończenia szkolenia,
- dostępność na każdym urządzeniu i z każdego miejsca.

**Informacje o pozostałych naszych szkoleniach:**

<https://twpszkolenia.pl/szkolenia>

**Koszt uczestnictwa 1 osoby w szkoleniu wynosi 490 zł** Przy zgłoszeniach na szkolenie nadesłanych po dniu 3 lutego 2025 roku koszt uczestnictwa jednej osoby wynosi 550 zł.

**Liczba miejsc jest ograniczona.**

**Do podanych cen nie doliczamy podatku VAT.**

**Z poważaniem**

**Tomasz Tkaczyk**

TWP Centrum Szkoleniowe „Teoria w Praktyce”

Tel. 697 935 780

## Szczegółowy program szkolenia:

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

- a) pojęcie podatnika podatku VAT,
- b) czynności podlegające opodatkowaniu VAT,
- c) czynności niepodlegające opodatkowaniu podatkiem VAT,
- d) przesłanka terytorialna opodatkowania podatkiem VAT,
- e) przesłanka czasowa opodatkowania podatkiem VAT.

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

- a) sposób określenia podstawy opodatkowania w umowach cywilnoprawnych, cennikach, itp.,
- b) podstawa opodatkowania wyrażona w walucie obcej,
- c) wynagrodzenie określone w kwocie niższej od wartości rynkowej, wynagrodzenie symboliczne,
- d) czynności nieodpłatne.

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

- a) ogólne zasady momentu powstania obowiązku podatkowego,
- b) zasady dotyczące otrzymania zaliczki,
- c) moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku czynności najmu, dzierżawy, itp.,
- d) obowiązek podatkowy w przypadku prawa użytkowania wieczystego gruntu,
- e) transakcje międzynarodowe,
- f) szczególne zasady dotyczące momentu powstania obowiązku podatkowego.

### 4. Stawki podatku VAT

- a) podstawowa stawka podatku VAT,
- b) czynności, dla których stosuje się obniżone stawki podatku VAT,
- c) zastosowanie jednej stawki podatku VAT dla czynności kompleksowych,
- d) refakturowanie,
- e) obniżone stawki podatku VAT przy transakcjach transgranicznych.

### 5. Zwolnienia od podatku VAT

- a) czynności zwolnione od podatku VAT, a czynności niepodlegające opodatkowaniu,
- b) zasady stosowania zwolnień od podatku VAT przy sprzedaży nieruchomości,
- c) zwolnienia od podatku VAT przy usługach edukacyjnych i usługach opieki społecznej,
- d) zwolnienie najmu lokali mieszkalnych, na cele mieszkaniowe,
- e) Wiążąca Informacja Stawkowa – zasady sporządzania.

### 6. Procedury szczególne

- a) zapłata wynagrodzenia na rachunek przy zastosowaniu metody podzielonej płatności,
- b) biała lista podatników VAT,
- c) procedura postępowania wobec nieściągalnych wierzytelności, tzw. ulga na złe długi.

### 7. Dokumentowanie czynności

- a) obligatoryjne elementy, które musi zawierać faktura,
- b) zasady ujmowania faktur korygujących,
- c) zasady wystawiania faktur uproszczonych,
- d) ewidencja sprzedaży przy zastosowaniu kas fiskalnych,
- e) czynności, które można udokumentować dokumentem wewnętrznym.

### 8. Odliczenie podatku VAT

- a) przesłanki odliczenia podatku naliczonego,
- b) odliczenie częściowe podatku naliczonego i korekta roczna,
- c) korekta odliczonego podatku naliczonego w związku ze zmianą przeznaczenia zakupu,
- d) kwalifikowalność podatku VAT w projektach dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

### 9. Pytania i odpowiedzi

**Prowadzący:**

**Paweł Kowalewski** – ekonomista i praktyk z ponad 20-letnim doświadczeniem w pracy związanej z rozliczeniami podatkowymi. Wieloletni pracownik organów podatkowych. Od 9 lat kieruje komórką organizacyjną zajmującą się rozliczeniami w podatku VAT w największej jednostce samorządu terytorialnego w Polsce. Od lat prowadzi szkolenia wewnętrzne 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.

## Formularz zgłoszeniowy

Wypełniony formularz prosimy przesłać mailem na adres: [biuro@twpszkozenia.pl](mailto:biuro@twpszkozenia.pl)  
Zgłoszenia można także dokonać online na stronie [www.twpszkozenia.pl](http://www.twpszkozenia.pl)

Temat szkolenia:

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

Prowadzący:

**Paweł Kowalewski**

Termin i miejsce:

**05.02.2025 r.**, godz.9.00-15.00, szkolenie online na platformie ClickMeeting

Cena za osobę:

490 zł do 03.02.2025 r., 550 zł od 04.02.2025 r.

DANE UCZESTNIKÓW:

Imię i nazwisko:	e-mail:	Telefon:
1.		
2.		

DANE NABYWCY:

Nazwa:

Adres:

NIP:

Telefon:

e-mail:

Informacje dodatkowe np. dane odbiorcy:

Numer rachunku bankowego.: **22 1240 1503 1111 0011 1978 6537**

Termin płatności: **na podstawie wystawionej po szkoleniu faktury**

Oświadczam, że:

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych zawartych w formularzu dla potrzeb przeprowadzenia szkolenia, zgodnie z polityką prywatności zamieszczoną na stronie internetowej [www.twpszkozenia.pl](http://www.twpszkozenia.pl).
- Akceptuję „Regulamin świadczenia usług szkoleniowych” zamieszczony na stronie internetowej [www.twpszkozenia.pl](http://www.twpszkozenia.pl).
- Wyrażam zgodę na przesyłanie informacji o ofercie szkoleniowej.
- Wyrażam zgodę na wystawienie faktury elektronicznej.
- Oświadczam, iż środki wydatkowane na ww. szkolenie pochodzą w co najmniej 70% ze środków publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Niniejsze oświadczenie ma na celu możliwość zastosowania stawki zwolnionej VAT zgodnie z art. 43 ust.1 pkt 29c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. z późn. zm.

Miejscowość, data:

.....  
(podpis zgłaszającego oraz pieczęć firmowa)

# TWP

TEORIA W PRAKTYCE

---