

PODATEK VAT W OŚWIACIE- ZAKRES OPODATKOWANIA, ROZLICZENIA, ODLICZENIE, FAKTURY, KSEF. WĄTPLIWOŚCI INTERPRETACYJNE A PRAWIDŁOWE STOSOWANIE PRZEPISÓW

WAŻNE INFORMACJE:

Poprawne rozliczanie podatku VAT w jednostkach oświatowych zawsze było dużym wyzwaniem. Kolejne, częste zmiany w przepisach powodowały niejasności i problemy we właściwej ich interpretacji. Dlatego w celu uporządkowania wiedzy i weryfikacji umiejętności prawidłowego rozliczania podatku VAT proponujemy Państwu uczestnictwo w zajęciach poświęconych tej problematyce.

Prowadząca podczas zajęć:

- zaprezentuje zagadnienia dotyczące **rozliczania podatku VAT w transakcjach uwzględniając specyfikę jednostek oświatowych**,
- przedstawi kwestie problemowe dotyczące **czynności opodatkowanych i niepodlegających podatkowi VAT w oświacie**,
- wskaże właściwą interpretację przepisów podatkowych,
- omówi praktyczne rozwiązania i podpowie, jak postąpić, by **prawidłowo zrealizować zadania związane z opodatkowaniem VAT**,
- **wyjaśni stanowiska organów podatkowych, istotne ze względu na prawidłowe funkcjonowanie jednostek oświatowych.**

Szkolenie łączy stosowanie przepisów prawnych z dobrymi praktykami. Prowadząca, ekspert z wieloletnim doświadczeniem w zakresie rozliczania podatku VAT, w szczególności w jst i jednostkach podległych, także oświatowych, zaprezentuje kompleksowe podejście do tematu poprzez omówienie wielu przykładów i wskazówek postępowania, przydatnych w codziennej pracy.

CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Przedstawienie zmian oraz aktualnych, problematycznych kwestii w zakresie rozliczania podatku VAT, z uwzględnieniem specyfiki jednostek oświatowych.
- Wskazanie, jak należy prawidłowo wystawiać faktury. Prezentacja zmian dotyczących faktury ustrukturyzowanej.
- Omówienie interpretacji podatkowych Ministerstwa Finansów odnoszących się do jednostek oświatowych.
- Zdobycie praktycznych porad i wskazówek, pomocnych przy wykonywaniu obowiązków dotyczących właściwego rozliczania podatku VAT w oświacie.
- Możliwość zapoznania się z praktycznym stosowaniem przepisów.
- Uzyskanie odpowiedzi na najczęściej pojawiające się kwestie problemowe z zakresu tematyki szkolenia.
- Eliminacja błędów i nieprawidłowości w bieżącej pracy.
- Wskazanie:
 - Czym jest centralizacja VAT? Jak rozliczać VAT pomiędzy jednostkami organizacyjnymi?
 - Jaki jest zakres opodatkowania podatkiem VAT działalności edukacyjnej w jst?
 - W jakim przypadku nie odliczymy podatku?
 - Czym jest współczynnik proporcji i preproporcji? Jak je prawidłowo wyliczać?
 - Jak rozliczać VAT przy wynajmie sali, posiłkach dla uczniów i nauczycieli?
 - Co e-fakturami?
 - Od kiedy będzie obowiązywać KSeF? Jak należy się przygotować do wprowadzanych zmian?

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT w jst:

- Centralizacja podatku VAT – zasady rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi jst.
- Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – omówienie transakcji, których kwalifikacja może rodzić wątpliwości i skutki dla odliczenia podatku VAT.
- Interpretacja ogólna Ministra Finansów, wyznaczająca zakres opodatkowania podatkiem VAT działalności edukacyjnej w jst.
- Analiza przypadków charakterystycznych dla jednostek oświaty:
 - posiłki dla uczniów, nauczycieli i personelu administracyjnego,
 - wynajem sal,
 - organizacja półkolonii.

2. Rozliczenie podatku VAT:

- Podstawa opodatkowania na gruncie podatku VAT – opodatkowanie dotacji – stanowisko sądów administracyjnych i TSUE.
- Obowiązek podatkowy na gruncie podatku VAT.
- Właściwa stawka VAT – w szczególności analiza stanowisk organów skarbowych w zakresie stawki VAT na wynajem sali.

3. Faktura VAT:

- Zasady wystawiania faktur:
 - dane zawarte na fakturze,
 - określenie nabywcy,
 - terminy na wystawienie faktur.
- Zasady księgowania faktur uproszczonych, możliwość wystawienia faktury z pełnymi danymi oraz korekty faktury uproszczonej.
- Nowe zasady wystawiania faktur – faktura ustrukturyzowana – jak właściwie przygotować się do wdrożenia faktury ustrukturyzowanej?

4. Odliczenie podatku naliczonego:

- Omówienie podstawowych warunków odliczenia podatku i praktyczne zilustrowanie zasad ustalania związku danego zakupu z czynnościami opodatkowanymi – analiza konkretnych przypadków.
- Rozliczenie faktur korygujących.
- Zasady odliczania podatku w przypadku zakupu pojazdów samochodowych, wydatków eksploatacyjnych i paliwa.
- Zdarzenia, które nie dają prawa do odliczenia podatku. Prawidłowe udokumentowanie transakcji jako warunek odliczenia.

5. Odliczenie podatku VAT z wykorzystaniem współczynnika proporcji i preproporcji:

- Zasady ustalania kwoty podatku podlegającej odliczeniu – kiedy korzystamy z współczynnika proporcji?
- Zasady wyliczania proporcji:
 - jak ustalić obrót roczny?
 - czy uwzględniamy czynności niepodlegające opodatkowaniu?
 - kwalifikowanie dotacji,
 - transakcje nieuwzględniane podczas wyliczenia współczynnika proporcji.
- Jak obliczać preproporcję?

6. Odpowiedzi na pytania.

ADRESACI: Skarbnicy, główni księgowi oraz pracownicy działów finansowo-księgowych jst, CUW, szkół, przedstawiciele innych niż jst osób prawnych lub fizycznych, prowadzący szkoły, urzędnicy nadzorujący sprawy edukacji w samorządach, osoby zajmujące się rozliczaniem podatku VAT w jst oraz jednostkach oświatowych, pracownicy, rozliczający VAT w Centrach Usług Wspólnych (zespołach obsługi oświaty) oraz inni pracownicy, odpowiedzialni za ww. zadania.

PROWADZĄCA: Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z kilkunastoletnim doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener publikujący w ogólnopolskich czasopiśmie i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, PIT, podatku od nieruchomości i postępowań podatkowych.

Podatek VAT w oświacie- zakres opodatkowania, rozliczenia, odliczenie, faktury, KSeF. Wątpliwości interpretacyjne a prawidłowe stosowanie przepisów



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



4 czerwca 2025 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 449 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 21 maja 2025 r. cena wynosi: 409 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań,
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,
certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE

DO

KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego, Centrum
Mazowsze;
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa;
tel. 698 343 042;
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co
najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK ☐

NIE ☐

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Zgłoszenia prosimy przysyłać do 30 maja 2025 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____