

PROGRAM SZKOLENIA

Tytuł szkolenia	Podatek VAT w uczelniach publicznych
Data szkolenia	12.06.2025 r.
Miejsce szkolenia	sala 1.01, Gmach Rektorska 4
Trener	Karolina Gierszewska/ Tributis Group sp. z o.o.
Organizator	Dział ds. Szkoleń
GODZINY	PLAN ZAJĘĆ
9:00 -10:30	<ol style="list-style-type: none"> Najważniejsze zagadnienia z zakresu czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem VAT, w tym: <ol style="list-style-type: none"> czynności opodatkowane VAT, czynności niepodlegające opodatkowaniu, czynności zwolnione z podatku VAT, darowizny, transakcje barterowe, sponsoring i podobne, zasady opodatkowania czynności nieodpłatnych. Obowiązek podatkowy, w tym: <ol style="list-style-type: none"> świadczenia na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej, dostawa/usługi na rzecz podmiotów gospodarczych, badania naukowe, analizy techniczne, usługi najmu oraz odsprzedaż (refaktura) mediów, zaliczki, a obowiązek podatkowy.
10:30-10:45	Przerwa kawowa
10:45-12:15	<ol style="list-style-type: none"> Zasady wystawiania faktur: <ol style="list-style-type: none"> zasady dokumentowania czynności wykonywanych na rzecz podmiotów gospodarczych, zasady dokumentowania czynności wykonywanych na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej, terminy wystawiania faktur (zasada ogólna oraz szczególny moment wystawienia), faktura, a moment powstania obowiązku podatkowego, faktury zaliczkowe (w tym: zaliczka a moment wystawiania faktury, obowiązek podatkowy w sytuacji otrzymania zaliczki, rozliczenie sprzedaży – faktura końcowa, prawo do odliczenia podatku naliczonego z faktur zaliczkowych), adnotacje na fakturach. Sankcje podatkowe w przypadku wystawiania nieprawidłowych faktur oraz ujęcia takich faktur w ewidencji VAT Faktura wystawiana do paragonu – kiedy jest możliwe otrzymanie faktury, kiedy istnieje zakaz jej wystawienia – przypomnienie zasad
12:15-12:45	Przerwa obiadowa
12:45-14:15	<ol style="list-style-type: none"> Import (eksport) usług, a miejsce ich właściwego opodatkowania, w tym: <ol style="list-style-type: none"> podatnik z tytułu importu usług, zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podatników, zasada definiowania miejsca świadczenia w przypadku usług wykonywanych na rzecz podmiotów nie będących podatnikami, przypadki szczególne rozliczenia transakcji, w tym usługi: transportu osób, usługi hotelarskie, usługi restauracyjne oraz cateringowe, krótkotrwałego wynajmu samochodów,

	<ul style="list-style-type: none"> e) usługi w dziedzinie kultury, sztuki, sportu, nauki, edukacji lub rozrywki; f) studium przypadków – usługi świadczone bądź nabywane przez uczelnie wyższe (druk w prasie, tłumaczenia, licencje, dostęp do bazy danych, badania naukowe, badania i analizy techniczne), g) obowiązek podatkowy przy imporcie usług, h) usunięcie trzy miesięcznego ograniczenia w odliczaniu podatku naliczonego w przypadku importu usług, i) dodanie przepisów określających sposób ujmowania korekt in minus importu usług. <p>7. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towaru, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) co to jest WNT i kiedy występuje, b) kto rozlicza WNT oraz za pomocą jakiego dokumentu rozliczamy WNT, c) podstawa opodatkowania WNT, d) usunięcie trzy miesięcznego ograniczenia w odliczaniu podatku naliczonego w przypadku WNT, e) dodanie przepisów określających sposób ujmowania korekt w przypadku WNT, f) dostawa z montażem a WNT.
14:15-14:30	Przerwa kawowa
14:30-15:30	<p>8. Pakiet e-commerce</p> <ul style="list-style-type: none"> a) jakiego rodzaju transakcji dotyczą przepisy pakietu e-commerce, b) kiedy występuje wewnątrzwspólnotowa sprzedaż towarów na odległość, c) jakich grup podatników dotyczą regulacje, d) jak postępować gdy sprzedawca błędnie zakwalifikuje transakcję. <p>9. Odliczanie podatku naliczonego, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) wykazanie związku ze sprzedażą opodatkowaną, a prawo do odliczenia, b) rozróżnienie transakcji uprawniających oraz nieuprawniających do odliczenia podatku naliczonego, c) kiedy stosujemy odliczenie prewspółczynnikiem, kiedy współczynnikiem, a kiedy zastosowanie ma zarówno prewspółczynnik jak i współczynnik, d) terminy odliczania podatku naliczonego, e) odliczanie poprzez korektę.