

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

WAŻNE INFORMACJE:

- **Dynamiczne zmiany w obszarze VAT, w szczególności związane z wdrożeniem obowiązkowego Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF), istotnie wpływają na sposób dokumentowania i rozliczania zdarzeń gospodarczych w jsfp, także jednostek oświatowych.**
- Często zmiany w przepisach powodowały niejasności i problemy we właściwej ich interpretacji, dlatego w celu uporządkowania wiedzy i weryfikacji umiejętności prawidłowego rozliczania podatku VAT w jednostkach oświatowych 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 na analizie konkretnych przypadków,** zaczerpniętych z doświadczenia zawodowego dot. oświaty,
 - omówi praktyczne rozwiązania i podpowie, jak postąpić, by prawidłowo zrealizować zadania związane z opodatkowaniem VAT,
 - wytłumaczy, **jak uniknąć błędów w wystawianiu faktur w KSeF,**
 - 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:

- Przygotowanie uczestników do stosowania przepisów dotyczących faktur VAT w warunkach obowiązkowego KSeF, z uwzględnieniem specyfiki jednostek oświatowych oraz aktualnego stanu prawnego.
- Nabycie umiejętności prawidłowego dokumentowania zdarzeń gospodarczych, od właściwego doboru dokumentów (faktura, nota, rachunek, proforma), po jego poprawne procedowanie w systemie KSeF.
- Przedstawienie zmian oraz aktualnych, problematycznych kwestii w zakresie rozliczania podatku VAT, z uwzględnieniem specyfiki jednostek oświatowych.
- Uzyskanie praktycznych porad i wskazówek, pomocnych przy wykonywaniu obowiązków dotyczących właściwego rozliczania podatku VAT w oświacie.
- Szczegółowe omówienie przypadków charakterystycznych dla szkół i placówek oświatowych tj.: posiłki, wynajem sal, półkolonie. Wyjaśnienie, jak je rozliczać w świetle interpretacji ogólnej Ministra Finansów.
- Wskazanie, jak należy prawidłowo wystawiać faktury. Prezentacja zmian dotyczących faktury ustrukturyzowanej.
- Omówienie interpretacji podatkowych Ministerstwa Finansów odnoszących się do jednostek oświatowych.
- Możliwość konsultacji podczas zajęć kwestii problemowych i uzyskania odpowiedzi na pytania nurtujące uczestników zajęć.

PROGRAM:

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT jst i jednostkach oświatowych:

- 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,
 - internaty.

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.

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 nie uwzględniane podczas wyliczenia współczynnika proporcji.
- Jak obliczać preproporcję?

6. Pytania i odpowiedzi.

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 postępowania podatkowych.

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



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium online.



27 sierpnia 2026 r.

Szkolenie w godzinach 9:30-13:30



Cena: 479 PLN netto/os. Przy zgłoszeniu do 13 sierpnia 2026 r. cena wynosi: 449 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera:

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

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa
tel. 533 849 116
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

(dane do faktury)

Nazwa i adres nabywcy

NIP Nabywcy

Nazwa i adres odbiorcy

NIP Odbiorcy

E-mail

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

Faktura zostanie wystawiona jako faktura ustrukturyzowana w Krajowym Systemie e-Faktur (KSeF).

Uwagi:

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.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na szkolenia@frdl.org.pl
do 24 sierpnia 2026 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 faktury w KSeF.**

Podpis osoby upoważnionej _____