



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.



Opodatkowanie branży budowlanej – VAT i PIT/CIT - forma zdalna

Numer usługi 2025/04/25/54658/2710143

📍 zdalna w czasie rzeczywistym
🏠 Usługa szkoleniowa
🕒 5 h
📅 15.05.2025 do 15.05.2025

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
145,14 PLN brutto/h
118,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikator projektu	Kierunek - Rozwój
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Właściciele firm budowlanych – osoby prowadzące działalność w branży budowlanej, które chcą poprawić znajomość przepisów VAT, PIT i CIT. Księgowi i specjaliści ds. finansów w firmach budowlanych – osoby odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe, które chcą zgłębić szczegóły opodatkowania branży budowlanej. Doradcy podatkowi – profesjonaliści wspierający firmy budowlane w kwestiach podatkowych. Pracownicy działów księgowości i finansów – osoby zajmujące się codziennymi rozliczeniami podatkowymi w firmach budowlanych. Przedsiębiorcy planujący działalność budowlaną – osoby, które chcą rozpocząć działalność w branży budowlanej i potrzebują podstawowej wiedzy o opodatkowaniu. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój” Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem". Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój
Minimalna liczba uczestników	5

Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	13-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przekazanie uczestnikom wiedzy na temat przepisów podatkowych VAT, PIT i CIT w branży budowlanej oraz praktycznych umiejętności prawidłowego rozliczania podatków, w tym odliczeń i ulg, aby unikać błędów w procesie księgowania i raportowania. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik charakteryzuje konsorcja - opodatkowanie rozliczeń wewnątrz i na zewnątrz	Uczestnik potrafi scharakteryzować konsorcja, wskazując zasady opodatkowania rozliczeń wewnętrznych i zewnętrznych w kontekście VAT, PIT i CIT.	Test teoretyczny
Uczestnik wyjaśnia zasady rozliczania usług budowlanych na rzecz konsumentów	Uczestnik potrafi wyjaśnić zasady rozliczania usług budowlanych na rzecz konsumentów, uwzględniając przepisy VAT i inne istotne regulacje podatkowe.	Test teoretyczny
Uczestnik wskazuje pojęcie budownictwa objętego społecznym programem mieszkaniowym	Uczestnik potrafi wskazać pojęcie budownictwa objętego społecznym programem mieszkaniowym oraz wyjaśnić jego znaczenie w kontekście przepisów podatkowych i rozliczeń VAT.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

tak

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

tak

Program

1. VAT, m.in.:

a) Podatnicy VAT:

- spółki cywilne,
- konsorcja - opodatkowanie rozliczeń wewnątrz i na zewnątrz przez konsorcja, rola lidera konsorcjum,
- jednostki budżetowe - fakturowanie na rzecz jednostek budżetowych – pojęcie nabywcy i odbiorcy faktury,
- umowy B2B - kiedy współpraca na umowie zlecenie podlega opodatkowaniu podatkiem VAT,

b) Moment powstania obowiązku podatkowego:

- odmienne zasady rozliczania usług budowlanych na rzecz konsumentów i podatników VAT,
- moment wykonania usługi budowlanej - jak ustalić moment faktycznego wykonania prac, czy jest to moment dokonania ostatniego wpisu w dzienniku budowy, moment zgłoszenia robót do odbioru, moment dokonania bezusterkowego odbioru wykonanych robót,
- jak opodatkować roboty przyjmowane etapami, w przypadku etapów za które przysługuje wynagrodzenie oraz etapów za które nie przysługuje wynagrodzenie,
- zasady refakturowania usług budowlanych i niebudowlanych (np. projektowych, wynajem sprzętu)

c) Fakturowanie:

- czy można odrębnie fakturować usługi i dostawę materiałów – jak powinna wyglądać faktura obejmująca materiały i robociznę,
- sposób opodatkowania zaliczek na poczet usług budowlanych,
- termin na wystawienie faktur z tytułu usług budowlanych,
- czy trzeba umieszczać symbole PKWiU na fakturze,
- faktury wystawiane do paragonu,
- kasa fiskalna w branży budowlanej,

d) Odliczenie:

- wykonanie zastępcze a odliczenie VAT-u,
- odliczenie VAT-u z faktury bez NIP-u,

e) Stawki:

- prawo do stosowania stawek obniżonych - pojęcie budownictwa objętego społecznym programem mieszkaniowym,
- czy stawka 8% VAT obejmuje wyposażenie i prace na zewnątrz funkcjonalnie związane z budynkiem mieszkalnym,
- czy dla stawki 8% VAT za remont mieszkania ma znaczenie to, że klient jest przedsiębiorcą,
- usługi budowlane obejmujące towar wraz z montażem,
- kontrakty zaprojektuj i wybuduj,

f) Świadczenie usług budowlanych poza Polską:

- miejscu świadczenia usług budowlanych, pojęcie „usług związanych z nieruchomościami” zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Rady (UE),

- warunki zastosowania odwrotnego obciążenia przy świadczeniu usług budowlanych w innym kraju członkowskim, istotne ryzyka związane z rozliczaniem faktur od podwykonawców z tytułu robót wykonanych w innym kraju członkowskim,
- procedura OSS w przypadku świadczenia usług budowlanych na rzecz konsumentów w innych krajach,
- kiedy trzeba się zarejestrować w innym kraju na potrzeby podatku VAT.

g) Pozostałe kwestie:

- kiedy usługi budowlane podlegają obowiązkowej metodzie podzielonej płatności,
- specyfika wynajmu sprzętu budowlanego,
- odliczenie podatku VAT od faktury wystawionej przez niezarejestrowanego podatnika / wykreślonego z „białej listy”,
- opodatkowanie odszkodowań, gwarancji dobrego wykonania i kar umownych,
- możliwość wykorzystania środków z rachunku VAT.

2. PIT i CIT, m.in.

a) Przychód:

- moment powstania przychodu z tytułu usług budowlanych – moment wystawienia faktury,
- moment podpisania protokołu,
- zasady rozliczania potrąceń na poczet gwarancji dobrego wykonania (kwoty zatrzymane),

b) Koszty uzyskania przychodów:

- rozliczanie kosztów uzyskania przychodów związanych z pracami budowlanymi,
- kary umowne i wykonanie zastępcze jako koszt uzyskania przychodów,
- naprawy gwarancyjne i pogwarancyjne,
- płatności gotówkowe lub na rachunki spoza białej listy,
- ulga na złe długi,

c) Świadczenie usług budowlanych poza Polską a utworzenie Zakładu podatkowego w innym kraju,

d) Pozostałe kwestie - możliwość skorzystania z ryczału w podatku PIT.

3. PIT Płatnik, m.in.

a) Koszty legalizacji pracy to przychód cudzoziemca,

b) Diety.

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Podatnicy VAT: spółki cywilne, konsorcja - opodatkowanie rozliczeń wewnątrz i na zewnątrz przez konsorcja, rola lidera konsorcjum,	Marcin Szymocha	15-05-2025	10:00	11:45	01:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	15-05-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Moment powstania obowiązku podatkowego: odmienne zasady rozliczania usług budowlanych na rzecz konsumentów i podatników VAT,	Marcin Szymocha	15-05-2025	12:00	13:15	01:15
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	15-05-2025	13:15	13:30	00:15
5 z 6 Fakturowanie: czy można odrębnie fakturować usługi i dostawę materiałów – jak powinna wyglądać faktura obejmująca materiały i robociznę,	Marcin Szymocha	15-05-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	Marcin Szymocha	15-05-2025	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Szymocha

Z wykształcenia jest prawnikiem, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.

Uczestniczył w rocznej wymianie na Arhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego (nr wpisu 12870). Ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., zaczynając od praktykanta, następnie będąc konsultantem, finalnie kierując Oddziałem Śląskim jako dyrektor. Następnie jako menedżer ds. wiedzy i procesu odpowiadał za utrzymanie procesów podatkowych w zespole podatkowym w PwC Service Delivery Center (SDC).

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoring, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Osoba walidująca jest zaangażowana jedynie na etapie oceny i weryfikacji efektów uczenia się uczestników, nie uczestniczy w procesie tworzenia ani uzupełniania dokumentacji walidacyjnej.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

Warunki techniczne

Jeśli chodzi o przepustowość, zalecamy pobieranie 1 Mbitów i wysyłanie 0,5 Mbitów. Użytkownicy mogą sprawdzić swoją rzeczywistą przepustowość za pomocą speedtest.net.

Jeśli chodzi o sprzęt, zalecamy dwurdzeniowy procesor z co najmniej 2 GB pamięci. Zalecamy dowolny system operacyjny, który obsługuje najnowsze wersje Google Chrome i Mozilla FireFox.

Jeśli chodzi o przeglądarkę, zalecamy uruchamianie FireFox, Chrome lub najnowszej wersji Edge (opartej na Chromium).

Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

Krótko mówiąc, jeśli użytkownik ma jakiegokolwiek problemy (takie jak zniekształcony dźwięk lub okresowe rozłączanie), zalecamy wypróbowanie FireFox lub Chrome. Jeśli problemy będą się powtarzać, prawdopodobnie jest to problem z siecią. BigBlueButton wyśle im powiadomienia, aby pomóc w rozwiązywaniu problemów.

W przypadku portów TCP klienci muszą być w stanie połączyć się z serwerem na porcie 80/443 (HTTP/HTTPS).

W przypadku portów UDP klienci muszą być w stanie połączyć się na porcie w zakresie 16384-32767 w celu uzyskania dźwięku opartego na WebRTC. (to są te porty które trzeba odblokować jak komuś nie działa dźwięk)

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216