



## Szkolenie "Profesjonalista rozliczeń VAT - JPK, WNT, WDT, eksport i import usług"

Numer usługi 2024/04/18/12330/2127850

4 059,00 PLN brutto

3 300,00 PLN netto

144,96 PLN brutto/h

117,86 PLN netto/h

Advisor Consulting  
Kancelaria Radcy  
Prawnego Daniel  
Budaj



📍 Stare Jabłonki / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 28 h

📅 31.08.2024 do 13.10.2024

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<ol style="list-style-type: none"><li>właściciele biur rachunkowych;</li><li>osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;</li><li>osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych.</li></ol>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	10
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	23-08-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	28
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

# Cel

## Cel edukacyjny

Szkolenie, kończące się egzaminem wewnętrznym, przygotowuje personel działów księgowych firm, biur rachunkowych, kancelarii doradców podatkowych do prawidłowego dokumentowania i rozliczania zdarzeń gospodarczych w podatku od towarów i usług. Szkolenie ma charakter przekrojowy, zostaną poruszone wszystkie istotne kwestie związane ze stosowaniem przepisów dotyczących podatku VAT.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Absolwent szkolenia: Określa zasady dokonywania korekt w podatku VAT	<ul style="list-style-type: none"><li>- wskazuje elementy i zasady wystawiania faktury korygującej VAT</li><li>- określa moment ujęcia korekty u sprzedającego i nabywcy</li></ul>	Test teoretyczny
Charakteryzuje zasady rozliczania podatku od towarów i usług	<ul style="list-style-type: none"><li>- rozróżnia rodzaje deklaracji VAT</li><li>- wskazuje sposób poprawnego wypełnienia deklaracji VAT</li><li>- określa sposób ujmwania informacji podsumowujących w obrocie krajowym i w transakcjach wewnątrzwspólnotowych</li><li>- wskazuje zasady rozliczenia podatku naliczonego w przypadku sprzedaży mieszanej</li></ul>	Test teoretyczny
Stosuje zasady sporządzania Jednolitego Pliku Kontrolnego (JPK)	wskazuje dane i części, z których składa się JPK	Test teoretyczny
Charakteryzuje zasady dotyczące wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (WNT)	<ul style="list-style-type: none"><li>- definiuje pojęcie WNT</li><li>- określa podstawę opodatkowania i moment powstania obowiązku podatkowego WNT</li><li>- wskazuje sposób ujęcia WNT w JPK</li></ul>	Test teoretyczny
Charakteryzuje zasady dotyczące wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów (WDT)	<ul style="list-style-type: none"><li>- definiuje pojęcie WDT</li><li>- określa podstawę opodatkowania i moment powstania obowiązku podatkowego WDT</li><li>- wskazuje sposób ujęcia WDT w JPK</li></ul>	Test teoretyczny
Definiuje zasady związane z eksportem i importem usług w zakresie VAT, w szczególności dotyczące miejsca świadczenia transakcji usługowych	<ul style="list-style-type: none"><li>- charakteryzuje zasady ogólne VAT dotyczące miejsca świadczenia usług</li><li>- wskazuje miejsce świadczenia usług związanych z nieruchomościami</li></ul>	Test teoretyczny
Charakteryzuje zakres i sposób funkcjonowania Krajowego Systemu Faktur (KSeF)	<ul style="list-style-type: none"><li>- określa funkcje systemu KSeF (zasady fakturowania, uprawnienia)</li><li>- charakteryzuje korzystanie z KSeF w przypadku awarii systemu</li></ul>	Test teoretyczny

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Definiuje zasady rozliczania podatku VAT przy zakupie samochodów	<ul style="list-style-type: none"> <li>- wskazuje zasady odliczania podatku VAT przy zakupie samochodów</li> <li>- wskazuje zasady warunkujące możliwość odliczenia 100% podatku VAT od zakupu samochodu</li> </ul>	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. Dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się.

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

TAK. Pytania testu będą pozwalały zweryfikować osiągnięcie zakładanych efektów kształcenia.

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

TAK. Dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

# Program

**Program i opis efektów kształcenia chronione prawem autorskim © Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj! Wszelkie prawa zastrzeżone**

## I. Korekty VAT

1. Kiedy należy wystawić fakturę korygującą?
2. Elementy faktury korygującej
3. Potwierdzenie otrzymania faktury korygującej przez nabywcę jako warunek obniżenia podstawy opodatkowania
4. Alternatywne metody potwierdzające spełnienie przesłanek do obniżenia podstawy opodatkowania
5. Kiedy nie jest konieczne potwierdzenie otrzymania faktury korygującej przez nabywcę?
6. Moment ujęcia korekty u sprzedającego
7. Moment ujęcia korekty u nabywcy

**CASE STUDY:** Moment ujęcia korekty

## II. VAT - rozliczenie

1. Rodzaje deklaracji VAT
2. Jak wypełnić poprawnie deklarację VAT?
3. Informacje podsumowujące w obrocie krajowym – odwrotne obciążenie
4. Informacje podsumowujące w transakcjach wewnątrzspółnotowych

**CASE-STUDY:** poszczególne czynności podlegające opodatkowaniu VAT w deklaracji

### **III. Rozliczenie podatku naliczonego w przypadku sprzedaży mieszanej**

1. Kiedy nie przysługuje nam odliczenie 100% VAT
2. Zasady ustalania proporcji
3. Korekta podatku naliczonego - reguły
4. Korekta KUP w podatku dochodowym

**CASE-STUDY:** korekta podatku naliczonego od środków trwałych

### **IV. Jednolity Plik Kontrolny (JPK)**

1. Zasady sporządzenia pliku JPK
2. Jakie dane posiada JPK
3. Część ewidencyjna i deklaracyjna JPK

**CASE-STUDY:** sposób ujmowania dokumentów w Jednolitym Pliku Kontrolnym

### **V. WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów**

1. Pojęcie WNT
2. Moment powstania obowiązku podatkowego
3. Podstawa opodatkowania WNT
4. Podatek należny od WNT – zasady rozliczeń
5. Kurs waluty
6. Deklaracje JPK i informacje podsumowujące

**CASE-STUDY:** Obowiązek podatkowy przy WNT

### **VI. WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów**

1. Pojęcie WDT
2. Moment powstania obowiązku podatkowego
3. Zaliczka a WDT
4. Podstawa opodatkowania WDT
5. Warunki opodatkowania WDT 0%
6. Brak spełnienia warunków WDT – sprzedaż krajowa a korekta rozliczeń
7. Deklaracje JPK i informacje podsumowujące

**CASE-STUDY:** Ustalenie podstawy opodatkowania przy WDT

### **VII. Eksport i import usług – miejsce świadczenia transakcji usługowych**

1. Miejsce świadczenia usług – zasady ogólne
2. Miejsce świadczenia usług związanych z nieruchomościami
3. Inne szczególne miejsca świadczenia usług
4. Opodatkowanie nabywcy usługi na zasadzie odwrotnego obciążenia

**CASE-STUDY:** obowiązek podatkowy w imporcie usług

**CASE-STUDY:** moment odliczania podatku naliczonego

### **VIII. KSeF**

1. zasady fakturowania
2. dla kogo KSeF
3. wyłączenie z KSeF
4. uprawnienia
5. awarie
6. sankcje

**CASE-STUDY:** nadawanie uprawnień

### **IX. Samochody na gruncie podatku VAT**

1. zasady odliczania podatku VAT
2. możliwości odliczenia 100% podatku VAT

3. zgłoszenie samochodu osobowego do US

4. dokumentacja samochodu

**X. Egzamin wewnętrzny** - 40 pytań testowych jednokrotnego wyboru z kafeterii 4 odpowiedzi z ograniczonym czasem odpowiedzi na każde z pytań

Szkolenie adresowane jest do osób posiadających co najmniej podstawowe doświadczenie w rozliczaniu podatku od towarów i usług.

Warunki organizacyjne: Liczebność grupy: 10-30 osób. Liczba stanowisk dostosowana do liczebności grupy. Stanowiska edukacyjne składające się ze stołu i krzesła. Organizacja sali szkoleniowej – układ dyskusyjny (w kształcie litery U).

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych - łącznie 28. Przerwy nie są wliczone w czas szkolenia.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 26

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 26 Korekty VAT	Piotr Juszczyk	31-08-2024	09:30	11:00	01:30
2 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	31-08-2024	11:00	11:15	00:15
3 z 26 Korekty VAT; VAT-rozliczenie	Piotr Juszczyk	31-08-2024	11:15	12:45	01:30
4 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	31-08-2024	12:45	13:00	00:15
5 z 26 VAT - rozliczenie; Rozliczenie podatku naliczonego w przypadku sprzedaży mieszanej	Piotr Juszczyk	31-08-2024	13:00	14:30	01:30
6 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	31-08-2024	14:30	15:00	00:30
7 z 26 Rozliczenie podatku naliczonego w przypadku sprzedaży mieszanej; Jednolity Plik Kontrolny (JPK)	Piotr Juszczyk	31-08-2024	15:00	16:30	01:30
8 z 26 Jednolity Plik Kontrolny (JPK)	Piotr Juszczyk	01-09-2024	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	01-09-2024	10:30	10:45	00:15
10 z 26 WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	Piotr Juszczyk	01-09-2024	10:45	12:15	01:30
11 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	01-09-2024	12:15	12:30	00:15
12 z 26 WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów	Piotr Juszczyk	01-09-2024	12:30	13:15	00:45
13 z 26 Egzamin wewnętrzny/Walidacja	-	01-09-2024	13:15	14:00	00:45
14 z 26 WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	Piotr Juszczyk	12-10-2024	09:30	11:00	01:30
15 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	12-10-2024	11:00	11:15	00:15
16 z 26 WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów; Eksport i import usług – miejsce świadczenia transakcji usługowych	Piotr Juszczyk	12-10-2024	11:15	12:45	01:30
17 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	12-10-2024	12:45	13:00	00:15
18 z 26 Eksport i import usług – miejsce świadczenia transakcji usługowych	Piotr Juszczyk	12-10-2024	13:00	14:30	01:30
19 z 26 przerwa	Piotr Juszczyk	12-10-2024	14:30	15:00	00:30
20 z 26 KSeF	Piotr Juszczyk	12-10-2024	15:00	16:30	01:30
21 z 26 KSeF	Piotr Juszczyk	13-10-2024	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>22 z 26</b> przerwa	Piotr Juszczuk	13-10-2024	10:30	10:45	00:15
<b>23 z 26</b> Samochody na gruncie podatku VAT	Piotr Juszczuk	13-10-2024	10:45	12:15	01:30
<b>24 z 26</b> przerwa	Piotr Juszczuk	13-10-2024	12:15	12:30	00:15
<b>25 z 26</b> Samochody na gruncie podatku VAT	Piotr Juszczuk	13-10-2024	12:30	13:15	00:45
<b>26 z 26</b> Egzamin wewnętrzny/Walidacja	-	13-10-2024	13:15	14:00	00:45

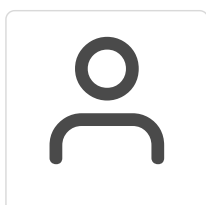
## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 059,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 300,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	144,96 PLN
Koszt osobogodziny netto	117,86 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



**1 z 1**

### Piotr Juszczuk

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji UWM w Olsztynie (2008 r.). Doradca podatkowy od 2017 roku, zrzeszony w Krajowej Izbie Doradców Podatkowych (nr wpisu 13142). Od 20 lat związany z księgowością i podatkami.

Znakomity wykładowca łączący bogatą praktykę z niezwykłą umiejętnością przekazywania wiedzy. Od 2023 roku współpracuje z Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj w

zakresie prowadzenia szkoleń z prawa podatkowego.

Główny Doradca podatkowy InFakt. Na stałe współpracujący ze SKWP.

Specjalizuje się w tematach prawa podatkowego, księgowości oraz prowadzenia biznesu.

Jego wypowiedzi i analizy eksperckie ukazują się m.in. w TVN, Polsat, Biznes24, Radio ZET, RMF FM, TOK FM, Dziennik Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Puls Biznesu, Interia, Business Insider czy Money.pl.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają materiały szkoleniowe w formie wydruku prezentacji z miejscem na notatki oraz długopis.

### Informacje dodatkowe

Liczba jednostek dydaktycznych szkolenia (45 min) - 28

Liczba godzin zegarowych szkolenia (60 min.) – 21

Po zakończeniu usługi rozwojowej Uczestnicy otrzymają zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w formie elektronicznej.

W przypadku finansowania ze środków publicznych w przynajmniej 70% cena netto = brutto. Stawka VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy o VAT. W przypadku finansowania poniżej 70% ze środków publicznych, doliczony zostanie podatek VAT - 23% do ceny netto.

## Adres

ul. Spacerowa 2

14-133 Stare Jabłonki

woj. warmińsko-mazurskie

Hotel Anders

### Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi
- Udogodnienia dla osób ze szczególnymi potrzebami

## Kontakt



**Daniel Bogdan Budaj**

**E-mail** [advisor.consulting@wp.pl](mailto:advisor.consulting@wp.pl)

**Telefon** (+48) 512 512 815