



B&K - Doradztwo i  
Szkolenia dla  
biznesu sp. z o.o.



## Kurs Podatek VAT od A do Z - I stopień

Numer usługi 2024/06/02/13089/2167675

📍 Jelenia Góra / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 28 h

📅 25.01.2025 do 16.02.2025

1 476,00 PLN brutto

1 200,00 PLN netto

52,71 PLN brutto/h

42,86 PLN netto/h

## 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>	Szkolenie kierowane jest do osób, które chcą się zapoznać od podstaw z podatkiem VAT jak i do tych, którzy chcą usystematyzować i ugruntować swoją wiedzę kompleksowo
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	20-01-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	28
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem kształcenia na kursie Podatek VAT od A do Z jest kompleksowa analiza konstrukcji i funkcjonowania podatku od towarów i usług w aktualnym stanie prawnym. Zajęcia mają charakter warsztatowy, co pozwala słuchaczom połączyć teorie z praktycznymi czynnościami związanymi z funkcjonowaniem podatku VAT.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
analiza konstrukcji i funkcjonowania podatku od towarów i usług w aktualnym stanie prawnym	<ul style="list-style-type: none"><li>- rozpoznaje czynności podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT</li><li>- stosuje zwolnienie podmiotowe oraz zasady rejestracji dla celów VAT</li><li>- ustala podstawę opodatkowania</li><li>- ustala miejsce świadczenia i moment powstania obowiązku podatkowego</li><li>- zna stawki podatku VAT</li><li>- stosuje zasady i terminy dotyczące wystawiania faktur VAT</li><li>- ustala odliczanie i zwrot podatku</li><li>- tworzy struktury JPK</li><li>- korzysta z możliwości w zakresie weryfikowania wiarygodności kontrahenta</li><li>- stosuje obowiązkowy mechanizm płatności podzielonej</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, potwierdza

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

tak, potwierdza

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

tak, potwierdza

## Program

### I Dzień

#### 1. Zakres przedmiotowy – czynności podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT

- dostawa towarów za wynagrodzeniem i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju

- świadczenia nieodpłatne: darowizny, poczęstunki w zakładzie pracy (kawa, herbata, ciastka itp.) użycie składników majątku firmy na cele osobiste, bony jednego i różnego przeznaczenia)),

- eksport towarów, import towarów,
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów,
- import usług, zakup towarów dla których podatnikiem jest nabywca,
- zasady opodatkowania spisu z natury,
- czynności wyłączone spod opodatkowania podatkiem VAT,

#### **1. Zwolnienie podmiotowe oraz zasady rejestracji dla celów VAT**

- rejestracja podmiotu, możliwość odmowy rejestracji, odpowiedzialność solidarna pełnomocnika,
- rozszerzenie katalogu przesłanek umożliwiających wykreślenie podatnika z rejestru podatników VAT,
- zwolnienie podmiotowe – limit i wyłączenia,

#### **1. Podstawa opodatkowania**

- zasady ustalania podstawy opodatkowania (zasada generalna i szczególne przypadki),
- podstawa opodatkowania z tytułu WNT,
- świadczenia złożone, dostawa nieruchomości,
- elementy podstawy opodatkowania przy odwrotnym obciążeniu,
- przypadki w jakich podstawa opodatkowania winna być podwyższona o koszty transportu, opakowań, ubezpieczenia,

#### **1. Miejsce świadczenia**

- miejsce świadczenia przy dostawie towarów,
- miejsce świadczenia usług (zasady ogólne, usługi budowlane, usługi poligraficzne, najem, dzierżawa, leasing, media),
- miejsce świadczenia przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów,

### **II Dzień**

#### **1. Obowiązek podatkowy**

- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady ogólne,
- świadczenia o charakterze ciągłym,
- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady szczególne (m.in. usługi budowlane, najmu, leasingu, dostawa mediów)
- „refakturowanie” świadczeń, zaliczki, świadczenia poza terytorium Polski,
- obowiązek podatkowy u podatników rozliczających się wg metody kasowej,
- obowiązek podatkowy z tytułu otrzymanych zaliczek

#### **1. Stawki podatku VAT**

- rodzaje stawek podatkowych,
- zasady stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów oraz WDT, wymogi dotyczące dokumentacji,
- zwolnienia przedmiotowe,

#### **1. Zasady i terminy dotyczące wystawiania faktur VAT**

- faktury VAT jako dokumenty rejestrujące wykonanie czynności opodatkowanych,
- zasady i terminy wystawiania faktur,
- faktury korygujące i noty korygujące, duplikaty oraz inne dokumenty uznawane za faktury,
- terminy rozliczenia faktur korygujących zmniejszających i zwiększających wartość sprzedaży,

- paragon jako faktura, faktury elektroniczne,
- refakturowanie i anulowanie faktury VAT, faktury pro-forma, autofakturowanie,
- skutki podatkowe związane z wystawieniem faktury wcześniej niż 30 dni przed wykonaniem świadczenia,
- przy spełnieniu jakich warunków wystawienie faktury rodzi obowiązek odprowadzenia podatku w trybie art. 108 ustawy o VAT,
- odpowiedzialność karna i karna-skarbowa,

### **III Dzień**

#### **1. Odliczanie i zwrot podatku**

- źródło podatku naliczonego,
- terminy odliczenia podatku naliczonego w przypadku zakupów krajowych, importu usług, WNT, zakupu towarów dla których podatnikiem jest nabywca, faktur metoda kasowa,
- błędnie wystawione faktury a prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- rozliczanie podatku naliczonego na podstawie struktury sprzedaży (korekty podatku naliczonego związanego z nabyciem środków trwałych i nieruchomości zastosowanie współczynnika i pre-współczynnika),
- rozliczenie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym (zasady i terminy zwrotu),
- przypadki w jakich nabywcy nie przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego,

#### **1. JPK:**

- struktury JPK,
- sankcje za przesyłanie ewidencji VAT zawierającej błędy i nieprawidłowości,
- terminy korygowania JPK zawierającego błędy,

### **IV Dzień**

#### **1. Zagadnienia wybrane**

- Biała lista podatników VAT:
  - a) zakres danych przechowywanych w rejestrze podatników,
  - b) możliwości w zakresie weryfikowania wiarygodności kontrahenta,
  - c) konsekwencje podatkowe dokonania zapłaty należności wynikającej z faktury bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nieujęty w wykazie w podatku VAT oraz CIT i PIT,
  - d) odpowiedzialność solidarna w trybie przepisów ordynacji podatkowej oraz warunki po spełnieniu których instytucja ta nie ma zastosowania,
- Obowiązkowy mechanizm płatności podzielonej dla wybranych transakcji:
  - a) lista transakcji objętych obowiązkowym systemem split payment,
  - b) obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego na potrzeby obsługi transakcji objętych obowiązkiem dokonywania zapłaty w systemie split payment,
  - c) sposób dokonania zapłaty a mechanizm podzielonej płatności,
  - d) wartość transakcji a mechanizm podzielonej płatności,
  - e) obowiązkowe oznaczenia na fakturach w związku z MPP,
  - f) konsekwencje podatkowe za niezastosowanie mechanizmu podzielonej płatności lub za nieprawidłowe wystawienie faktury dla transakcji objętej obowiązkowym MPP,
  - g) obowiązkowy MPP a koszty uzyskania przychodu na gruncie podatku dochodowego,

h) możliwość opłacania zaliczki oraz dokonanie jednego przelewu w systemie MPP za więcej niż jedną fakturę,

### 1. Rozwiązanie przykładu praktycznego zawierającego kilkadziesiąt operacji gospodarczych

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 5</b> I dzień	Dariusz Polakowski	25-01-2025	09:00	15:00	06:00
<b>2 z 5</b> II dzień	Dariusz Polakowski	26-01-2025	09:00	15:00	06:00
<b>3 z 5</b> III dzień	Dariusz Polakowski	09-02-2025	09:00	15:00	06:00
<b>4 z 5</b> IV dzień	Dariusz Polakowski	16-02-2025	09:00	14:30	05:30
<b>5 z 5</b> walidacja	-	16-02-2025	14:30	15:00	00:30

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	1 476,00 PLN
Koszt usługi netto	1 200,00 PLN
Koszt godziny brutto	52,71 PLN
Koszt godziny netto	42,86 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1

**1 z 1**  
**Dariusz Polakowski**



specjalista z zakresu podatku od towarów i usług Doświadczenie zawodowe zdobywał jako pracownik Izby Skarbowej. Posiada wieloletnie doświadczenie zawodowe, oraz wykładowe. Specjalizuje się w zagadnieniach podatku od towarów i usług. Wykładowca na studiach podyplomowych, w Stowarzyszeniu Księgowych w Polsce, Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego, Krajowej Izby Podatkowej. Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, podyplomowych studiów na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz Uniwersytecie Warszawskim Przeprowadził ponad 2 tysiące szkoleń i wykładów z zakresu podatku od towarów i usług, których uczestnikami byli pracownicy organów podatkowych, doradcy podatkowi, pracownicy pionów ekonomiczno – księgowych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą oraz jednostek samorządu terytorialnego.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

*W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne przygotowane przez wykładowcę. Materiał merytoryczny oparty będzie o przykłady i ćwiczenia, dzięki którym uczestnicy szkolenia będą mogli w praktyczny sposób poznać zastosowanie obecnie obowiązujących przepisów a także podzielić się między sobą doświadczeniem w zakresie omawianej problematyki.*

### Informacje dodatkowe

Usługa dofinansowana co najmniej w 70% korzysta ze zwolnienia w VAT

Ramy Czasowe

Ramy Czasowe

9.00-10.45 wykład 90 minut - 2 godz.lekcyjne

10.45-11.00 przerwa 15 minut

11.00-12.30 wykład 90 minut – 2 godz.lekcyjne

12.30-12.45 przerwa 15 minut

12.45-15.00 wykład 135 minut -3 godz.lekcyjne = 7 godzin lekcyjnych co daje 6 godz zegarowych

## Adres

ul. Podwale 27/5  
58-500 Jelenia Góra  
woj. dolnośląskie

## Kontakt



**Grażyna Boryń**

**E-mail** [biuro@bkszkolenia.pl](mailto:biuro@bkszkolenia.pl)

**Telefon** (+48) 577 127 550