



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



Kurs Podatek VAT od A do Z - II stopień

Numer usługi 2024/06/02/13089/2167689

📍 Jelenia Góra / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 21 h

📅 08.09.2024 do 06.10.2024

1 107,00 PLN brutto

900,00 PLN netto

52,71 PLN brutto/h

42,86 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie kierowane jest do osób, które chcą się zapoznać z podatkiem VAT na wyższym poziomie zagadnień z zakresu WNT/WDT, kasusów i rozstrzygnięć sądowych, jak i do tych, którzy chcą usystematyzować i ugruntować swoją wiedzę kompleksowo
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	01-09-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	21
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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. W trakcie spotkania omówionych zostanie kilkadziesiąt różnego rodzaju zdarzeń gospodarczych z którymi uczestnicy mają do czynienia w swoim życiu zawodowym.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<ul style="list-style-type: none">- dobiera sposoby i terminy korygowania wystawionych faktur- ustala różnicę między fakturą nierzetelną a fakturą wadliwą- wskazuje zasady przesyłania i przechowywania faktur elektronicznych- określa daty powstania obowiązku podatkowego,- ustala przypadki, w jakich nie przysługuje prawo do odliczenia VAT,- bada zwolnienie podmiotowe – limit i wyłączenia,- wybiera sposób dokonania zapłaty a mechanizm podzielonej płatności,- rozpoznaje warunki jakie należy spełnić aby przemieszczenie towarów mogło być uznane za WDT/WNT,- klasyfikuje moment powstania obowiązku podatkowego,- ustala miejsca dostawy i miejsca świadczenia usług dla celów VAT,	<p>Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.</p>	<p>Test teoretyczny</p>

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

1) Faktury wprowadzenie

a) definicja faktury, znaczenie faktury w rozliczeniu podatku VAT,

b) różnica między fakturą „papierową” a „elektroniczną”

2) Zasady i terminy wystawiania faktur

a) na kim spoczywa obowiązek wystawienia faktury i w jakich sytuacjach,

b) faktura wystawiana przez nabywcę (samofakturowanie),

c) w jakich sytuacjach czynność dokumentowana jest fakturą, a w jakich notą księgową,

d) „pusta faktura” i jej skutki, sytuacje w jakich dopuszcza się „anulowanie” faktury,

e) faktury „VAT-RR”, faktury metoda kasowa, system marży

f) „refakturowanie”, (data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego i data wystawienia refaktury, refakturowanie świadczeń złożonych np. media przy wynajmie, leasingu, stawki podatkowe),

g) faktury dokumentujące otrzymanie zaliczki, zadatku, przedpłaty,

h) dokumentowanie importu usług, zakupu towarów gdzie podatnikiem jest nabywca oraz WNT

i) elementy jakie winna zawierać faktura

j) terminy wystawiania faktur, (zasady ogólne, sprzedaż wydawnictw, usługi drukowania wydawnictw, usługi budowlane, usługi najmu, dzierżawy, leasingu, dostawa „mediów”,

k) sposoby i terminy korygowania wystawionych faktur,

l) faktura korygująca a nota korygująca, zbiorcza faktura korygująca, faktury zwiększające i obniżające podstawę opodatkowania,

ł) duplikat faktury,

m) faktury wystawiane w walucie obcej – zasady stosowania kursów walut,

n) faktury w wersji elektronicznej (e-faktury), zasady przesyłania i przechowywania faktur elektronicznych, zasady udostępniania faktur elektronicznych organom podatkowym i skarbowym, okres, przez który należy przechowywać faktury, faktura papierowa przechowywana w wersji elektronicznej i odwrotnie,

3) Data wystawienia faktury a data powstania obowiązku podatkowego

a) określenie daty powstania obowiązku podatkowego,

b) co oznacza pojęcie data wykonania usługi lub wydania towaru,

c) data wystawienia faktury a data powstania obowiązku podatkowego,

d) w jakich sytuacjach wystawienie faktury oznacza obowiązek zapłaty podatku VAT,

4) JPK 2024:

a) zmiana struktury JPK,

b) sankcje za przesyłanie ewidencji VAT zawierającej błędy i nieprawidłowości,

c) terminy korygowania JPK zawierającego błędy,

d) zniesienie obowiązku składania VAT 7, VAT 7K, VAT 27 i VAT ZD,

5) Faktura jako źródło podatku naliczonego

a) terminy w jakich przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego,

b) błędy na fakturach a prawo do odliczenia podatku VAT,

c) w jakich sytuacjach nabywca jest zobowiązany do skorygowania kwoty odliczonego podatku naliczonego,

d) przypadki, w jakich nie przysługuje prawo do odliczenia VAT,

6) Ulga na złe długi:

- a) termin w jakim sprzedający uprawdopodobnia nieściągalność wierzytelności,
- b) warunki korzystania z ulgi na złe długi,
- c) obowiązki nabywcy,
- d) różne zasady stosowania ulgi na złe długi dla faktur z terminem płatności przypadającym w 2018 r.
- e) wyrok TSUE w sprawie warunków umożliwiających zastosowanie ulgi.

7) Odpowiedzialność karna i karnoskarbowa z tytułu wystawienia lub posłużenia się wadliwą lub nierzetelną fakturą

- a) Kodeks karny – jakie nieprawidłowości związane z wystawionymi fakturami są penalizowane, kto ponosi konsekwencje karne i finansowe, w jakich przypadkach można uniknąć odpowiedzialności lub obniżyć wysokość kary,
- b) Kodeks Karny Skarbowy – różnica między fakturą nierzetelną a fakturą wadliwą, zakres odpowiedzialności dla osób wystawiających i posługujących się takimi fakturami,

II

8) Wiążąca informacja stawkowa (WIS):

- a) wiążąca informacja stawkowa zasady wydawania,
- b) zasady ochrony oraz przypadki w jakich WIS traci moc obowiązującą,
- b) nomenklatura scalona (CN) w zakresie identyfikowania towarów,

9) Zwolnienie podmiotowe, zasady rejestracji dla celów VAT oraz korekty podatku naliczonego po dostawie nieruchomości lub samochodu osobowego

- a) rejestracja podmiotu, możliwość odmowy rejestracji, odpowiedzialność solidarna pełnomocnika,
- b) rozszerzenie katalogu przesłanek umożliwiających wykreślenie podatnika z rejestru podatników VAT,
- c) zwolnienie podmiotowe – limit i wyłączenia,
- d) wybrane zwolnienia przedmiotowe – ochrona zdrowia, usługi szkoleniowe, dostawa nieruchomości,
- e) zasady dokonywania korekt przy sprzedaży samochodów osobowych i dostawach nieruchomości,

10) Kasy rejestrujące w 2024 r.:

- a) Centralne Repozytorium Kas,
- b) wybrane zwolnienia przedmiotowe z obowiązku rejestracji na kasie fiskalnej,
- c) kasy fiskalne online – terminy wdrażania, sposób i warunki ich używania,
- d) stosowanie oznaczeń literowych dla stawek VAT,
- e) wystawianie faktur do paragonów, sankcje za ich błędne wystawienie,
- f) ulga z tytułu nabycia kas rejestrujących oraz sankcje za brak serwisu kasy,

11) Biała lista podatników VAT:

- a) zakres danych przechowywanych w rejestrze podatników,
- b) nowe 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,

12) Obowiązkowy mechanizm płatności podzielonej dla wybranych transakcji:

- a) lista transakcji objętych obowiązkowym systemem split payment,

- b) wprowadzenie obowiązku 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) likwidacja odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym,
- f) obowiązkowe oznaczenia na fakturach w związku z wprowadzeniem mechanizmu podzielonej płatności,
- g) konsekwencje podatkowe za niezastosowanie mechanizmu podzielonej płatności lub za nieprawidłowe wystawienie faktury dla transakcji objętej obowiązkowym MPP,
- h) obowiązkowy MPP a koszty uzyskania przychodu na gruncie podatku dochodowego,
- i) wprowadzenie możliwości opłacania zaliczki oraz jednym przelewem w systemie split payment więcej niż jednej faktury,

13) Miejsce świadczenia

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

III

1) Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów (WDT/WNT) :

- a) warunki jakie należy spełnić aby przemieszczenie towarów mogło być uznane za WDT/WNT,
- b) dokumentacja potwierdzająca przemieszczenie towarów w ramach WDT,
- c) terminy i warunki stosowania stawki 0% przy WDT,
- d) termin rozliczenia korekt WDT/WNT,
- f) podstawa opodatkowania przy WDT/WNT,
- g) kursy jakie należy stosować do transakcji wyrażonych w walucie obcej,
- h) zasady i terminy rozliczenia podatku naliczonego z tytułu WNT,
- i) składy konsygnacyjne dla WDT/WNT

1a) Zasady dotyczące dokumentowania WDT

- a) nowe zasady dokumentowania przemieszczenia towarów,
- b) zmiana definicji „podmiotu pośredniczącego”
- c) nowe regulacje dotyczące składów konsygnacyjnych,
- d) zasady funkcjonowania systemu docelowego przy rozliczaniu transakcji międzynarodowych,

2) Eksport i import towarów

- a) definicja eksportu pośredniego i bezpośredniego,
- b) moment powstania obowiązku podatkowego,
- c) rozliczenie zaliczki w eksporcie towarów,
- d) warunki i terminy w jakich podatnik stosuje stawkę 0%,
- e) definicja importu towarów,
- f) rozliczenie importu towarów w ramach procedur uproszczonych,
- g) podstawa opodatkowania,

3) Kontrakty wielostronne

- a) definicja kontraktu wielostronnego,
- b) ustalenie miejsca dostawy i zasad opodatkowania poszczególnych dostaw w ramach kontraktu wielostronnego
- c) uproszczenie w zakresie rozliczania wewnątrzwspólnotowych transakcji trójstronnych,
- d) sposób wykazania w deklaracji dla celów VAT oraz w informacji podsumowującej,

4) Dostawa towarów i świadczenie usług poza terytorium Polski

- a) zasady ustalania miejsca dostawy i świadczenia usług dla celów VAT,
- b) dostawa towarów wraz z montażem,
- c) sposób dokumentowania oraz zasady ustalania obowiązku podatkowego,
- d) sposób wykazania w deklaracji,

5) Import usług oraz zakup towarów dla którego podatnikiem jest nabywca

- a) miejsce świadczenia usług i dostawy towarów,
- b) jakie podmioty są zobowiązane do rozliczenia podatku należnego z tego tytułu,
- c) usługi magazynowania, wynajem powierzchni na targach, wynajem pojazdów,
- d) refakturowanie usług,
- e) zasady odliczania podatku naliczonego,
- f) usługi elektroniczne realizowane na rzecz osób fizycznych nie prowadzących działalności gospodarczej,
- g) data powstania obowiązku i podstawa opodatkowania,
- h) sposób dokumentowania i rozliczenia przedmiotowych transakcji,

6) Transport międzynarodowy i spedycja

- a) zasady ustalania miejsca świadczenia,
- b) dokumentacja potwierdzająca wykonanie świadczenia,
- c) zasady stosowania stawki 0%,

7) Zasady i terminy rozliczania podatku należnego jako naliczonego

8) Wybrane orzeczenia TSUE oraz NSA i WSA

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 I dzień	Dariusz Polakowski	08-09-2024	09:00	15:00	06:00
2 z 3 II dzień	Dariusz Polakowski	22-09-2024	09:00	15:00	06:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 3 III dzień	Dariusz Polakowski	06-10-2024	09:00	15:00	06:00

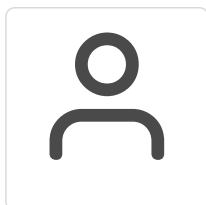
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	1 107,00 PLN
Koszt usługi netto	900,00 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

Telefon (+48) 577 127 550