



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



## PODATEK VAT 2024

Numer usługi 2024/06/06/13089/2174095

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 17.09.2024 do 17.09.2024

492,00 PLN brutto

400,00 PLN netto

82,00 PLN brutto/h

66,67 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 adresowane jest do służb finansowo-księgowych zajmujących się w praktyce księgowością oraz przygotowujących sprawozdania finansowe i ustalających poziom zobowiązań podatkowych, pracodawców i pracowników.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	10-09-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie ma na celu kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z podatkiem VAT w kontekście zmian obowiązujących w 2024 roku. W trakcie szkolenia będą analizowane przede wszystkim praktyczne aspekty zmierzające do prawidłowego przygotowania się także do prowadzenia dokumentacji VAT w 2024 roku.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<ul style="list-style-type: none"><li>-poznanie zasad funkcjonowania KSeF</li><li>– faktura ustrukturyzowana</li><li>- zapoznanie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego</li><li>- zapoznanie z zasadami funkcjonowania VAT należyta staranność w praktyce fakturowania</li><li>- uzyskanie informacji o planowanej nowelizacji ustawy o podatku od towarów i usług VAT</li></ul>	Bieżące sprawdzanie postępów następuje poprzez rozwiązywanie przykładów, ćwiczeń wykonywanych przez uczestników szkolenia, odpowiadanie na pytania zadawane przez trenera w trakcie zajęć.	Wywiad swobodny

## 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

### 1. KSeF – faktura ustrukturyzowana

- a. KSeF obowiązkowy czy dobrowolny?
- b. KSeF – ewidencja faktur?
- c. Jakie uprawnienia i komu przekazać,
- d. Wysyłka wsadowa i interaktywna,
- e. Faktury pro forma
- f. Postępowanie w przypadku awarii KSeF,
- g. Kursy walut a KSeF,
- h. akceptacja odbiorcy faktury ustrukturyzowanej,
- i. wystawienie, otrzymanie i przesłanie faktury ustrukturyzowanej,
- j. jak doręczyć fakturę ustrukturyzowaną osobie prywatnej lub kontrahentowi zagranicznemu?
- k. korygowanie (anulowanie) faktur ustrukturyzowanych,
- l. archiwizacja faktur ustrukturyzowanych,
- m. zalety KSeF,

- n. możliwości wystawienia faktury poza KSeF i ograniczenia w tym zakresie,
- o. podatnicy zwolnieni podmiotowo a KSeF,
- p. paragony do 450 zł z NIP nabywcy – przestają być fakturami (2024),
- q. faktury emitowane przez kasy fiskalne – zostają tylko do końca 2024 r.,

## **2. SLIM VAT 3**

- a. zmiana limitu sprzedaży dla małego podatnika,
- b. kurs waluty w przypadku korekt dotyczących faktur wystawionych w walucie obcej,
- c. likwidacja obowiązku posiadania faktury zakupowej przy WNT,
- d. nowe zasady ustalania współczynnika tymczasowego w przypadku działalności mieszanej,
- e. możliwość rezygnacji z korekty rocznej, przy spełnieniu określonych warunków,
- f. zmiana warunków 15-dniowego zwrotu VAT dla tzw. podatników bezgotówkowych,
- g. zmiany zasad dla wiążących informacji,
- h. obniżanie sankcji VAT oraz wprowadzenie uznaniowości (naczelnik urzędu skarbowego będzie decydował o wysokości sankcji podatkowej),

## **3. JPK w 2024 roku – wybrane zagadnienia**

- a. ewidencjonowanie paragonów z NIP do kwoty 450 zł oraz biletów za przejazdy,
- b. korekta ewidencji lub deklaracji a „czynny żal”,
- c. korekta JPK na wezwanie urzędu,

## **4. Prawo do odliczenia VAT:**

- a. zasady i terminy rozliczania podatku naliczonego,
- b. przypadki w jakich nie przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- c. możliwość (przy spełnieniu określonych warunków) odliczenia podatku naliczonego od zakupionych usług noclegowych,
- d. gastronomia, catering a odliczenie VAT – zasada stałości (wyrok TSUE), usługi turystyki
- e. zasada neutralności (wyrok TSUE),
- f. należyta staranność, dobra wiara a rozliczenie podatku naliczonego.

## **5. VAT – Należyta staranność w praktyce fakturowania:**

- a. zasady prawidłowego dokumentowania sprzedaż towarów i usług
- b. terminy wystawiania faktur VAT – praktyczne przykłady
- c. rodzaje faktur
- d. najczęściej popełniane błędy podczas wystawiania faktur – przykłady
- e. konsekwencje wystawienia faktury VAT za wcześnie
- f. faktury wystawione po terminie, wadliwe, nierzetelne – konsekwencje karne i karno-skarbowe
- g. zaliczki w fakturowaniu po nowelizacji przepisów w 2023 r.
- h. co to jest zaliczka i czy każda wpłata jest zaliczką?
- i. w jakich sytuacjach umieszczamy na fakturze określenia: MPP, „metoda kasowa” lub „samofakturowanie”?
- j. korygowanie faktury do „zera” lub anulowanie faktury,
- k. postępowanie w przypadku otrzymania zaliczki i wykonania świadczenia w tym samym miesiącu,
- l. jak postąpić, gdy po wpłacie zaliczki nabywca rezygnuje ze świadczenia a jego kontrahent nie dokona zwrotu zaliczki,
- m. Podstawa opodatkowania przy refakturowaniu kosztów
- n. dokumentacja, terminy, stawki VAT przy refakturowaniu
- o. nota księgową a nota korygująca – zasady wystawiania

## **6. Ulga na złe długi, sprzedaż nieruchomości:**

- a. termin w jakim sprzedający uprawdopodobnia nieściągalność wierzytelności,
- b. warunki korzystania z ulgi na złe długi,
- c. obowiązki nabywcy,
- d. ulga na złe długi a termin płatności,
- e. wyroki TSUE w sprawie warunków umożliwiających zastosowanie ulgi,
- f. sprzedaż nieruchomości – opcja opodatkowania
- g. zmiany obowiązujące od 01.10.2021r.
- h. wyrok TSUE w zakresie pierwszego zasiedlenia,

## **7. Niedobory i nadwyżki ujawnione podczas inwentaryzacji a ich wpływ na podatek VAT**

- a. spis z natury dla celów VAT
- b. wycena towarów na potrzeby spisu z natury
- c. niedobory zawinione i niezawinione a VAT

## **8. Biała lista, split payment, odpowiedzialność solidarna a limit 15000:**

- a. limit 15000 dla celów odpowiedzialności solidtarnej, split payment oraz „białej listy”, wartość faktury a wartość transakcji,
- b. potrącenie, kompensata a split payment,

- c. sposób zapłaty split payment i „biała lista”,
- d. rozliczenia podatnika z agencją celną,
- e. możliwości w zakresie weryfikowania wiarygodności kontrahenta,

#### 9. Transakcje wewnątrzspółnotowe (wybrane zagadnienia)

- a. warunki jakie należy spełnić aby można było uznać, iż doszło do przemieszczenia towarów,
- b. wykaz dokumentów potwierdzających przemieszczenie towarów do innego państwa członkowskiego,
- c. rola informacji podsumowującej,

#### 10. Eksport i import towarów oraz zaliczka w eksporcie, import usług, zakup towarów gdzie podatnikiem jest nabywca:

- a. rozliczanie zaliczki w eksporcie towarów (warunek wywozu towarów w terminie 6 miesięcy, sytuacje w jakich termin ten nie obowiązuje),
- b. eksport pośredni i bezpośredni,
- c. terminy rozliczenia eksportu w przypadku braku dokumentów potwierdzających wywóz towarów poza UE,
- d. warunki spełnienie których umożliwiają rozliczenie importu towarów w trybie uproszczonym,
- e. schematy dla importu usług i ZT-K,

#### 11. Różnice inwentaryzacyjne:

- a. wpływ różnic inwentaryzacyjnych na vat naliczony,
- b. czy zawinione niedobory różnic inwentaryzacyjnych są neutralne dla vat?
- c. czy nadwyżki różnic inwentaryzacyjnych wpływają na korektę vat?

#### 12. Nieodpłatne świadczenia:

- a. darowizna towarów (próbki, towary niskiej wartości, alkohol),
- b. nieodpłatne świadczenie usług,
- c. dokumentacja,

#### 11. Dyskusja – odpowiedzi na pytania słuchaczy.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 1</b> PODATEK VAT 2024	Dariusz Polakowski	17-09-2024	09:00	15:00	06:00

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	492,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	400,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	82,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	66,67 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Dariusz Polakowski

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, poddyplomowych studiów na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz Uniwersytecie Warszawskim. Wieloletni pracownik organów podatkowych. W okresie pracy w Izbie Skarbowej we Wrocławiu trener Ministra Finansów z zakresu podatku VAT, integracji europejskiej, komunikacji oraz zarządzania zasobami ludzkimi w administracji. 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. Autor lub współautor publikacji związanych z problematyką podatku VAT.

## 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.*

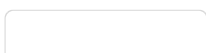
### Informacje dodatkowe

Usługa kształcenia, jeśli jest finansowana ze środków publicznych w co najmniej 70% korzysta ze zwolnienia od podatku od towarów i usług zgodnie z Ustawą o VAT, proszę o informację do organizatora o wysokości dofinansowania.

## Warunki techniczne

- **Szkolenie realizowane jest w formie wykładu online** - wirtualnego szkolenia nadawanego na specjalnie przygotowanej platformie. Uczestnicy będą na żywo brali udział w szkoleniu z możliwością zadawania pytań na czacie. Podczas szkolenia poza widokiem wykładowcy będzie również dostępna tablica multimedialna, oraz prezentacja materiałów którymi będzie zarządzał wykładowca.
- W czasie wykładu stosowane są metody i techniki nauczania skoncentrowane na praktycznych aspektach rozwiązywania problemów.
- Autorskie materiały szkoleniowe uczestnicy otrzymują w terminie 2 dni przed szkoleniem w formie PDF na wskazany w zgłoszeniu czytelny adres e:mail.
- Po zakończeniu szkolenia uczestnik otrzymuje imienny certyfikat potwierdzający jego udział w szkoleniu wysłany w formie PDF na wskazany w zgłoszeniu czytelny adres e;mail
- Po zakończonym szkoleniu uczestnicy oceniają szkolenie poprzez pozostawienie opinii w formie ankiety, która pozwoli na podsumowanie efektów i jakości zrealizowanego szkolenia.

## Kontakt



Grażyna Boryń



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

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