



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.



## AKADEMIA PODATKU VAT OD PODSTAW Z UWZGLĘDNIENIEM NAJNOWSZYCH ZMIAN W PRZEPISACH. TRANSMISJA ONLINE (w czasie rzeczywistym)

Numer usługi 2024/06/19/8353/2188486

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 24.07.2024 do 25.07.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 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>	<ul style="list-style-type: none"><li>• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li><li>• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li><li>• Osoby zainteresowane tematem</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	7
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	18-07-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	12
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

SZKOLENIE MA NA CELU PRZYBLIŻYĆ KLUCZOWE DLA PODATKU VAT ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE ZARÓWNO TRANSAKCJI TOWAROWYCH I USŁUGOWYCH REALIZOWANYCH W RAMACH UE ORAZ POZA JEJ OBSZAREM.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Po ukończeniu szkolenia uczestnik ma uporządkowaną wiedzę teoretyczną z zakresu podatku VAT	<ul style="list-style-type: none"><li>- charakteryzuje aktualne przepisy prawne,</li><li>- stosuje je w praktyce w swojej organizacji,</li><li>- uzyskuje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych</li></ul>	Wywiad swobodny
W procesie uczenia się uczestnik nabywa praktyczne umiejętności z zakresu podatku VAT	<ul style="list-style-type: none"><li>- charakteryzuje aktualne przepisy prawne,</li><li>- stosuje je w praktyce w swojej organizacji,</li><li>- uzyskuje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych</li></ul>	Wywiad swobodny
W zakresie kompetencji społecznych uczestnik ma świadomość stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych, dba o przestrzeganie obowiązujących zasad i norm oraz ma świadomość odpowiedzialności za efekty swojej pracy w kontekście społecznym.	<ul style="list-style-type: none"><li>- charakteryzuje aktualne przepisy prawne,</li><li>- stosuje je w praktyce w swojej organizacji,</li><li>- uzyskuje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych</li></ul>	Wywiad swobodny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

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

Zaświadczenie ukończenia szkolenia 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?

Dokument zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

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

Zaświadczenie potwierdza zastosowanie rozwiązań rozdzielających proces szkolenia od walidacji poprzez zapewnienie bezstronności trenerów przeprowadzających tę walidację.

# Program

## **I. Wprowadzenie do podatku od towarów i usług:**

1. Konstrukcja podatku od wartości dodanej
2. Harmonizacja podatku od wartości dodanej na terytorium UE
3. Podstawy prawne podatku od towarów i usług
4. Podstawowe zasady dotyczące podatku od towarów i usług

## **II. Zakres podmiotowy podatku VAT:**

1. Definicja podatnika podatku VAT
2. Działalność gospodarcza w świetle przepisów podatku VAT
3. Podatnicy VAT czynni i podatnicy VAT UE
4. Mali podatnicy oraz drobni przedsiębiorcy
5. Obowiązki rejestracyjne podatników

## **III. Zakres przedmiotowy:**

1. Odpłatna dostawa towarów i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju
2. Eksport i import towarów
3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
4. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
5. Czynności wyłączone z zakresu opodatkowania VAT

## **IV. Odpłatna dostawa towarów i świadczenie usług:**

1. Definicja towarów
2. Odpłatna dostawa towarów na terytorium kraju jako czynność podlegająca podatkowi VAT
3. Definicja świadczenia usług
4. Refakturowanie usług, świadczenia kompleksowe
5. Zaliczki, przedpłaty i zadatki

## **V. Nieodpłatna dostawa towarów i świadczenie usług:**

1. Przekazanie próbek towarów i materiałów informacyjnych
2. Przekazanie na cele reklamy i reprezentacji
3. Prezenty o małej wartości
4. Poczęstunek kontrahentów, imprezy integracyjne i okolicznościowe

## **VI. Miejsce świadczenia miejscem opodatkowania:**

1. Miejsce świadczenia przy dostawie towarów
2. Miejsce świadczenia przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów
3. Miejsce świadczenia usług

## **VII. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):**

1. Warunki uznania sprzedaży towarów za WDT
2. Wyłączenia z WDT
3. Moment powstania obowiązku podatkowego
4. Podstawa opodatkowania

## **VIII. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):**

1. Zakres przedmiotowy
2. Przemieszczenia towarów nieuznawane za WNT
3. Moment powstania obowiązku podatkowego
4. Obowiązki podatnika dokonującego zakupu towarów w ramach WNT

## **IX. Pozostałe transakcje z kontrahentami zagranicznymi:**

1. Eksport towarów
2. Import towarów
3. Świadczenie usług na rzecz kontrahentów zagranicznych
4. Import usług

## **X. Podstawa opodatkowania i stawki podatku:**

1. Definicja podstawy opodatkowania
2. Podstawa opodatkowania przy czynnościach nieodpłatnych
3. Zasady przeliczania obrotu wyrażonego w walucie obcej
4. Stawki podatku VAT: podstawowa i preferencyjne
5. Czynności zwolnione z podatku
6. Wiążąca informacja stawkowa

## **XI. Obowiązek podatkowy:**

1. Zasady ogólne
2. Szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego
3. Obowiązek podatkowy przy zaliczkach

## **XII. Odliczenie podatku naliczonego:**

1. Definicja podatku naliczonego
2. Zakupy dające prawo do odliczenia podatku naliczonego
3. Warunki i terminy odliczania podatku
4. Zasady dokonywania korekt podatku naliczonego
5. Wyłączenia z prawa do odliczenia podatku naliczonego.
6. Częściowe odliczenia: proporcja, przewspółczynnik
7. Korekty wstępnego odliczenia podatku naliczonego
8. Zmiana sposobu przeznaczenia towaru a odliczenie podatku VAT

#### XIII. Zasady wystawiania faktur i innych dokumentów:

1. Zasady ogólne wystawiania faktur VAT
2. Faktura dokumentująca sprzedaż
3. Faktura uproszczona
4. Faktura elektroniczna ustrukturyzowana oraz KSeF
5. Faktura na żądanie
6. Faktura zaliczkowa
7. Faktury korygujące
8. Noty korygujące i duplikaty faktur
9. Dowody wewnętrzne

#### XIV. Kasy fiskalne i zasady ich stosowanie:

1. Czynności objęte obowiązkiem ewidencjonowania w kasach fiskalnych
2. Kasy tradycyjne i kasy on-line
3. Paragon jako podstawowy dokument fiskalny
4. Faktury do paragonu

#### XV. Ewidencje oraz deklaracje dla potrzeb podatku VAT:

1. Obowiązki ewidencyjne podatników
2. Jednolity Plik Kontrolny
2. JPK\_VAT z deklaracją

#### XVI. Metodyka należytej staranności:

1. Kryteria formalne i transakcyjne
2. Procedury podejmowane przy rozpoczęciu współpracy
3. Należyta staranność przy kontynuacji współpracy

#### XVII. Mechanizm podzielonej płatności (split payment):

1. Zasady regulowania należności objętych systemem podzielonej płatności
2. Zasady funkcjonowania rachunków bankowych objętych systemem split payment
3. Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności
4. Fakultatywna podzielona płatność

#### XVIII. Biała lista podatników podatku VAT:

1. Publikacja rachunków bankowych podatników VAT
2. Odpowiedzialność solidarna w podatku VAT w sytuacji zapłaty na rachunek spoza białej listy
3. Zapłata na rachunek inny niż podany w rejestrze – skutki w podatku dochodowym
4. Możliwości uniknięcia negatywnych skutków w podatku VAT oraz dochodowym przy zapłacie na rachunek inny niż na białej liście.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 2</b> zajęcia dzień I	Eżbieta Kida	24-07-2024	10:00	16:00	06:00
<b>2 z 2</b> zajęcia dzień II	Ewa Sokołowska	25-07-2024	10:00	16:00	06:00

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 328,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 080,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

### Elżbieta Kida

biegły rewident, doświadczony wykładowca, praktyk, specjalista z rachunkowości finansowej i podatku od towarów i usług. Od 1991 roku prowadzi szkolenia i kursy z zakresu rachunkowości na różnych poziomach zaawansowania. Autor wielu artykułów na temat rachunkowości i podatku VAT. Prowadziła szkolenia zamknięte m.in. dla takich spółek jak: KPMG, Ernst and Young, Bayer, PricewaterhouseCoopers, TMF Poland, Polpharma, NBP, TP S.A., PKP, Poczta Polska, Deloitte Audyt, Mostostal, Warszawa, Elektrociepłownie Warszawskie, Polkomtel, Accenture, Geovita, Fiat Services Polska, PGE Dystrybucja Łódź.



2 z 2

### Ewa Sokołowska

Doradczyni podatkowa; Członkini Zarządu Małopolskiego Oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych; Współpracowniczka polskich i międzynarodowych firm doradczych. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT; redaktorka naczelna i autorka licznych publikacji z zakresu prawa podatkowego, z których najnowsza, to cieszący się dużą popularnością e-book: Faktura dla praktyków. Jak uniknąć błędów podczas fakturowania (wyd. Wolters Kluwer).

Wykładowczyni problematyki podatku od towarów i usług.

Prowadzi własną kancelarię podatkową: ES Doradztwo ([www.es-doradztwo.pl](http://www.es-doradztwo.pl)).

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

## Warunki uczestnictwa

- Szkolenie odbywa się w czasie rzeczywistym, online.
- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl) (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu** i **link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

## Informacje dodatkowe

Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie [szkolenia-bdo.pl](http://szkolenia-bdo.pl)

## Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarki internetowej (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

## Kontakt



**Agnieszka Marciniak**

**E-mail** [agnieszka.marciniak@bdo.pl](mailto:agnieszka.marciniak@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 123 786 951