



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.



VAT DLA POCZĄTKUJĄCYCH. JAK DZIAŁA  
PODATEK VAT? FAKTURY. KASY  
REJESTRUJĄCE. PODSTAWA  
OPODATKOWANIA I STAWKI  
PODATKU.USŁUGA ZDALNA (w czasie  
rzeczywistym)

Numer usługi 2024/06/19/8353/2188496

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 15.07.2024 do 15.07.2024

664,20 PLN brutto

540,00 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>	<b>SZKOLENIE SKIEROWANE JEST DO:</b> <ul style="list-style-type: none"><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>	6
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	10-07-2024
<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 przybliżyć kluczowe dla podatku VAT zagadnienia dotyczące m.in:

Faktur, ewidencji i deklaracji

Odpłatnej i nieodpłatnej dostawy towarów i świadczenie usług na terytorium kraju

Wewnątrzwspólnotowego nabycia i dostawy towarów (WNT, WDT)

Odliczania podatku naliczonego

Obowiązku podatkowego

Mechanizmu podzielonej płatności

Podczas szkolenia omówione zostaną wszystkie zmiany jakie weszły/wejdą w życie w zakresie omawianych regulacji.

## 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 stosowania znowelizowanych przepisów, wykorzystania nowelizacji w praktyce i stosowania przepisów.	<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?**

Wiedza zdobyta w trakcie szkolenia weryfikowana jest poprzez kończącą zajęcia dyskusję trenera z uczestnikami w oparciu o zdefiniowane kryteria weryfikacji.

**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 tą walidację.

## Program

### **1. Wstęp do podatku od towarów i usług:**

- a. Jak działa podatek VAT
- b. Harmonizacja podatku VAT w obszarze UE
- c. Podstawy prawne VAT w przepisach unijnych i polskich
- d. Zasady podatku VAT

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

- a. Kto jest podatnikiem podatku VAT
- b. Czym jest działalność gospodarcza na gruncie VAT
- c. Co nie jest działalnością gospodarczą
- d. Podatnicy VAT czynni i podatnicy VAT UE
- e. Mali podatnicy
- f. Działalność nierejestrowana a VAT
- g. Pozostałe podmioty podlegające przepisom VAT
- h. Obowiązki rejestracyjne podatników

### **3. Zakres przedmiotowy opodatkowania VAT:**

- a. Odpłatna dostawa towarów na terytorium kraju
- b. Odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju
- c. Eksport i import towarów
- d. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- e. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- f. Czynności niepodlegające VAT

### **4. Odpłatna dostawa towarów i świadczenie usług na terytorium kraju:**

- a. Definicja towarów
- b. Definicja dostawy
- c. Definicja świadczenia usług
- d. Refakturowanie usług
- e. Zaliczka, zadek, przedpłata

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

- a. Pojęcie odpłatności
- b. Nieodpłatne świadczenia podlegające opodatkowaniu
- c. Prezenty
- d. Próbkki

### **6. Gdzie jest opodatkowana transakcja:**

- a. Miejsce opodatkowania dostawy towarów
- b. Miejsce opodatkowania usług
- c. Miejsce opodatkowania nabywanych towarów i usług

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

- a. Kiedy występuje WNT
- b. Nietransakcyjne przemieszczenie towarów

- c. Moment powstania obowiązku podatkowego
- d. Rozliczenie WNT w Polsce

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

- a. Kiedy występuje WDT
- b. Nietransakcyjne przemieszczenie towarów
- c. Moment powstania obowiązku podatkowego
- d. Wymogi dla zastosowania stawki 0%

#### **9. Pozostałe transakcje zagraniczne:**

- a. Eksport towarów
- b. Stosowanie stawki 0% dla eksportu towarów
- c. Import towarów
- d. Rozliczanie podatku VAT przy imporcie towarów
- e. Procedura uproszczona w imporcie towarów
- f. Eksport usług
- g. Import usług

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

- a. Co obejmuje podstawa opodatkowania
- b. Co nie wlicza się do podstawy opodatkowania
- c. Podstawa opodatkowania przy nieodpłatnych czynności opodatkowanych
- d. Weryfikacja podstawy opodatkowania przez organy podatkowe
- e. Korekta podstawy opodatkowania in minus po stronie sprzedawcy i nabywcy
- f. Korekta podstawy opodatkowania in plus po stronie sprzedawcy i nabywcy
- g. Stawki podatku
- h. Czynności zwolnione z podatku
- i. Przeliczanie należności w walucie obcej

#### **11. Obowiązek podatkowy:**

- a. Czym jest obowiązek podatkowy
- b. Kiedy powstaje obowiązek podatkowy – zasady ogólne
- c. Zasady szczególne powstania obowiązku podatkowego
- d. Trudne przykłady: roboty budowlane, licencje, programy komputerowe, usługi zakwaterowania, inne
- e. Wpływ warunków handlowych na obowiązek podatkowy

#### **12. Odliczanie podatku naliczonego:**

- a. Prawo do odliczenia podatku naliczonego
- b. Ustalenie podatku naliczonego
- c. Kiedy możliwe jest odliczenie podatku naliczonego
- d. Zakupy niedające prawa do odliczenia
- e. Odliczenie metodą proporcji w przypadku nabycia towarów i usług wykorzystywanych do celów działalności gospodarczej, jak i do celów innych niż działalność gospodarcza
- f. Odliczanie metodą przeważającego w przypadku nabycia towarów i usług wykorzystywanych do wykonywania czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do odliczenia VAT, jak i czynności, w związku z którymi takie prawo nie przysługuje

#### **13. Faktury:**

- a. Kiedy należy wystawić fakturę
- b. Jakie elementy powinna zawierać faktura
- c. Faktura uproszczona
- d. Faktura w formie paragonu
- e. Faktura elektroniczna
- f. Faktura ustrukturyzowana (e-faktura)
- g. Faktura do paragonu
- h. Faktura zaliczkowa
- i. Faktura zbiorcza
- j. Faktura korygująca
- k. Faktura pro forma
- l. Duplikat faktury
- m. Nota korygująca
- n. Nota księgową
- o. Faktura/dokument wewnętrzny

**14. Ewidencje i deklaracje:**

- a. ewidencja sprzedaży
- b. deklaracja VAT
- c. Jednolity Plik Kontrolny

**15. Kasy rejestrujące (fiskalne):**

- a. obowiązek stosowania kas
- b. rodzaje kas
- c. zwolnienie z kas

**16. Mechanizm podzielonej płatności:**

- a. na czym polega i jak działa mechanizm
- b. obowiązek zapłaty w mechanizmie podzielonej płatności
- c. dobrowolne stosowanie mechanizmu
- d. oznaczanie faktur

**17. Należyta staranność w VAT:**

- a. weryfikacja kontrahenta
- b. weryfikacja transakcji
- c. dobra wiara

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 zajęcia dzień I	Paweł Terpiłowski	15-07-2024	10:00	16:00	06:00

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	664,20 PLN
Koszt usługi netto	540,00 PLN
Koszt godziny brutto	110,70 PLN
Koszt godziny netto	90,00 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Paweł Terpiłowski

radca prawny, Kierownik Zespołu Podatków Pośrednich w TAXEO Komorniczak i Wspólnicy, specjalizujący się w umowach sprzedaży i VAT. Doradza przedsiębiorstwom w zakresie prawnych i podatkowych aspektów transakcji gospodarczych, w tym handlu międzynarodowego. Doświadczenie zawodowe zdobywał w kancelariach prawnych i międzynarodowych korporacjach. Współautor m.in. publikacji "VAT w branży TSL", "Podatkowo-bilansowe zamknięcie 2021 roku", autor wielu artykułów prawno-podatkowych publikowanych m.in. w Rzeczpospolitej, Forbesie, Inforze, Pulsie Biznesu. Występował jako ekspert prawny w TVN 24BIS, Polsat News, TVP. Trener w zakresie prawa gospodarczego i VAT.

## 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.
- W celu dokonania zgłoszenia należy wypełnić formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl) (warunkiem koniecznym jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Na około 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia szkolenia, 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

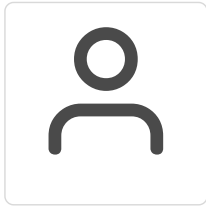
- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia 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 internetowych (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