



## Szkolenie: PODATEK VAT DLA ZAAWANSOWANYCH

Numer usługi 2024/10/18/8058/2368007

1 400,00 PLN brutto

1 400,00 PLN netto

82,35 PLN brutto/h

82,35 PLN netto/h

Centrum

Szkoleniowe FRR

Sp. z o.o.



📍 Warszawa / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 17 h

📅 27.01.2025 do 28.01.2025

## 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>księgowi,</li><li>pracownicy działów finansowo-księgowych,</li><li>kontrolerzy finansowi,</li><li>kandydaci na doradców podatkowych,</li><li>kandydaci na biegłych rewidentów</li><li>pracownicy i kadra zarządzająca MŚP,</li><li>absolwenci szkolenia "Podatek VAT od podstaw"</li><li>usługa jest również adresowana do Uczestników Projektu: "Kierunek – Rozwój",</li><li>usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".</li><li>do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna i podstawowa znajomość zagadnień VAT.</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	23-01-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	17
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Usługa: "PODATEK VAT DLA ZAAWANSOWANYCH" przygotowuje do pełnego zrozumienia i efektywnego, samodzielnego zarządzania złożonością podatku VAT w Polsce i w Unii Europejskiej (UE) zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa uwzględniającymi wprowadzone i planowane zmiany, co przekłada się na lepsze wyniki finansowe i konkurencyjność firmy na rynku.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Charakteryzuje zagadnienie odwrotnego obciążenia	Omawia rozliczenie podatku VAT na zasadzie odwrotnego obciążenia;	Test teoretyczny
Posługuje się wiedzą w zakresie rozliczenia procedury VAT marża	Omawia rozliczenie podatku VAT na zasadzie VAT marża;	Test teoretyczny
Posługuje się wiedzą w zakresie rozliczenia podatku VAT metodą kasową	Omawia rozliczenie podatku VAT na metodzie kasowej;	Test teoretyczny
Definiuje zasady identyfikacji i rozliczenia transakcji wewnątrzwspólnotowych	Określa warunki do rozliczania transakcji wewnątrzwspólnotowej;	Test teoretyczny
	Określa moment powstania obowiązku podatkowego w transakcjach wewnątrzwspólnotowych;	Test teoretyczny
	Omawia prezentację w deklaracji transakcji wewnątrzwspólnotowych;	Test teoretyczny
Definiuje zasady identyfikacji i rozliczenia transakcji eksportowych	Określa warunki do rozliczania transakcji eksportu towarów;	Test teoretyczny
	Określa rozliczenie zaliczek eksportowych;	Test teoretyczny
Definiuje zasady identyfikacji i rozliczenia transakcji łańcuchowych	Określa warunki do rozliczania transakcji łańcuchowych;	Test teoretyczny
KOMPETENCJE SPOŁECZNE: Dobiera odpowiedni styl komunikacji spójnej werbalnie i niewerbalnie	Ocenia poziom wiedzy fachowej swojego rozmówcy;	Test teoretyczny
	Dostosowuje formę swoich wypowiedzi do poziomu wiedzy swego rozmówcy tak, aby przekazywana mu wiedzy była przez niego zrozumiała;	Test teoretyczny

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<b>UMIEJĘTNOŚCI:</b> Wykonuje zadania oraz formułuje i rozwiązuje problemy z wykorzystaniem nowej wiedzy	Dostosowuje sposób rozwiązywania problemów do oczekiwań i możliwości organizacji;	Test teoretyczny
	Zapewnia działania zastępcze w przypadku braku możliwości realizacji zadań w formie pierwotnej;	Test teoretyczny
	Dostrzega alternatywne rozwiązania problemu znając jednocześnie mocne i słabe strony każdego z nich;	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, dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji (certyfikat) zawiera suplement z opisem efektów uczenia się.

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

Tak, suplement potwierdza, że walidacja została przeprowadzona o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Tak, suplement potwierdza rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji, którą stanowi test przygotowany przez zewnętrznego eksperta.

## Program

### 1. Odliczanie częściowe i korekta podatku VAT

- zasady odliczania VAT od wydatków związanych z działalnością mieszaną
- jak ustalić współczynnik proporcji?
- kiedy nie ma obowiązku rozliczenia proporcji?
- korekta roczna podatku naliczonego
- korekta podatku VAT od środków trwałych wykorzystywanych do działalności mieszanej
- korekta podatku VAT w związku ze sprzedażą towarów i usług w okresie korekty
- korekta VAT w związku ze zmianą przeznaczenia towarów
- korekta podatku VAT w związku ze zmianą sposobu użytkowania samochodu w działalności
- zasady odliczania podatku VAT od zakupów wykorzystywanych nie tylko do działalności gospodarczej

### 2. Metoda kasowa rozliczenia podatku VAT

- na czym polega rozliczenie podatku VAT przy metodzie kasowej?

- kto może rozliczać podatek VAT metodą kasową?
- kim jest mały podatnik?
- obowiązek podatkowy u podatnika stosującego metodę kasową
- zasady odliczania podatku przy metodzie kasowej
- dlaczego metoda kasowa jest mało popularna?
- konsekwencje otrzymania faktury od podatnika rozliczającego się metodą kasową?

### 3. Ulga na złe długi

- co to jest procedura ulgi na złe długi?
- kiedy można rozpocząć procedurę na złe długi?
- co to są nieściągalne wierzytelności?
- warunki skorzystania z ulgi
- ograniczenia w stosowaniu ulgi na złe długi
- procedura ulgi na złe długi po stronie wierzyciela
- procedura ulgi na złe długi po stronie dłużnika
- ujęcie ulgi w deklaracjach VAT
- sankcja za nieprzebrnięcie przepisów dotyczących ulgi na złe długi

### 4. Obrót towarami wrażliwymi

- likwidacja procedury odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym
- nowy wykaz towarów wrażliwych
- likwidacja załącznika 11, 13 i 14 do ustawy o VAT
- wprowadzenie odpowiedzialności solidarnej nabywcy od pierwszej złotówki
- odpowiedzialność solidarna nabywcy a split payment od 2019 roku

### 5. Rejestracja do VAT UE

- podatnicy zobowiązani do rejestracji do VAT UE
- kiedy należy dokonać zgłoszenia rejestracyjnego
- konsekwencje zgłoszenia po terminie
- wypełnianie zgłoszenia rejestracyjnego do VAT UE
- sposoby na potwierdzenie rejestracji do VAT UE
- obowiązki podatnika zarejestrowanego do VAT UE
- deklarowanie transakcji VAT UE
- informacje podsumowujące w obrocie zagranicznym
- terminy składania informacji VAT UE i deklaracji
- „zerowe” informacje podsumowujące
- korygowanie informacji VAT UE

### 6. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT)

- kiedy transakcję należy rozliczyć jako WDT?
- nietransakcyjne przemieszczenie towarów a obowiązek rozliczenia WDT
- przemieszczenie towarów niepowodujące obowiązku rozliczenia WDT
- Nowe warunki stosowania stawki 0% przy WDT
- stawka podatku VAT dla transakcji WDT
- warunki do zastosowania stawki obniżonej dla transakcji WDT
- obowiązek podatkowy w przypadku transakcji WDT
- deklarowanie WDT w przypadku posiadania kompletu dokumentów
- deklarowanie WDT w przypadku braku kompletu dokumentów

### 7. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT)

- pojęcie wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów
- sytuacje niepowodujące obowiązku rozliczenia WNT
- warunki wystąpienia transakcji WNT
- „dobrowolne” rozliczanie WNT – kiedy się opłaca, deklarowanie
- ustalenie podstawy opodatkowania przy WNT
- obowiązek podatkowy w transakcjach WNT
- prawo do odliczenia VAT z tytułu WNT

### 8. Magazyn konsygnacyjny (call of stock)

- definicja magazynu konsygnacyjnego
- obowiązki podatników prowadzących magazyn konsygnacyjny
- warunki niezbędne do prowadzenia magazynu konsygnacyjnego
- 2 procedury prowadzenia magazynu typu call of stock – NOWOŚĆ OD 2020

### 9. Eksport towarów

- pojęcie eksportu

- eksport pośredni i bezpośredni – konsekwencje dla rozliczania VAT
- stawka w eksporcie towarów
- warunki niezbędne do zastosowania stawki obniżonej w eksporcie towarów
- rozliczanie VAT od zaliczek na poczet eksportu towarów
- moment podatkowy w eksporcie towarów
- zasady deklarowania eksportu

#### 10. Import towarów

- pojęcie importu towarów
- podstawa opodatkowania w imporcie towarów
- import towarów rozliczany wg zasad ogólnych
- metoda uproszczona rozliczania importu towarów
- Nowe warunki zastosowania metody uproszczonej – NOWOŚĆ OD 01/04/2020
- skutki niespełnienia warunków do zastosowania metod uproszczonej rozliczania importu

#### 11. Transakcje trójstronne uproszczone i transakcje łańcuchowe

- transakcje łańcuchowe a transakcje trójstronne
- warunki wystąpienia transakcji trójstronnej uproszczonej
- zasady rozliczania uproszczonej transakcji trójstronnej
- ustalanie miejsca świadczenia w transakcjach łańcuchowych – NOWOŚĆ OD 2020
- transakcje ruchome i nieruchomości
- rozliczanie WDT i WNT w transakcjach łańcuchowych

#### 12. Usługi w obrocie zagranicznym

- obrót usługami na terytorium UE i poza UE
- ustalenie miejsca świadczenia usług – zasada ogólna
- szczególne zasady ustalania miejsca świadczenia usług
- pojęcie importu usług
- obowiązek podatkowy przy świadczeniu i imporcie usług
- zasady deklarowania świadczenia i nabywania usług od kontrahentów zagranicznych
- obowiązki informacyjne w przypadku usług świadczonych na terytorium UE

#### 13. Walidacja

---

Organizator szkolenia zapewni uczestnikom możliwość korzystania z przestronnej, klimatyzowanej sali szkoleniowej z dostępem do światła dziennego. Zastosowano taki układ stolików, który umożliwia łatwy dostęp trenera do każdego uczestnika. Takie rozwiązanie pozwala trenerowi komunikować się znacznie efektywniej z każdym uczestnikiem. Ponadto na wyposażenie sali szkoleniowej składają się również: projektor multimedialny i tablica suchościeralna.

Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. Dodatkowo w trakcie szkolenia przewidziane są dwie przerwy 15 minutowe oraz jedna przerwa lunchowa trwająca 45 minut. Przerwy nie są ujęte w polu „Liczba godzin dydaktycznych”, ale są wliczone do tabeli z harmonogramem zajęć. Na zakończenie szkolenia zostanie przeprowadzona walidacja nabytych efektów uczenia się (test teoretyczny) trwająca 1 godzinę dydaktyczną.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 80-100% (w zależności od wymagań operatora).

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna i podstawowa znajomość zagadnień VAT.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 11

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 11</b> Odliczanie częściowe i korekta podatku VAT, metoda kasowa rozliczania podatku VAT	Aldona Namiestnik-Hok	27-01-2025	09:00	10:30	01:30
<b>2 z 11</b> Ulga na złe długi, obrót towarami wrażliwymi	Aldona Namiestnik-Hok	27-01-2025	10:30	12:15	01:45
<b>3 z 11</b> Przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Aldona Namiestnik-Hok	27-01-2025	12:15	13:00	00:45
<b>4 z 11</b> Rejestracja do VAT UE, wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT)	Aldona Namiestnik-Hok	27-01-2025	13:00	14:45	01:45
<b>5 z 11</b> Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT)	Aldona Namiestnik-Hok	27-01-2025	14:45	16:15	01:30
<b>6 z 11</b> Magazyn konsygnacyjny (call of stock)	Aldona Namiestnik-Hok	28-01-2025	09:00	10:30	01:30
<b>7 z 11</b> Eksport towarów, import towarów	Aldona Namiestnik-Hok	28-01-2025	10:30	12:15	01:45
<b>8 z 11</b> Przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Aldona Namiestnik-Hok	28-01-2025	12:15	13:00	00:45
<b>9 z 11</b> Transakcje trójstronne uproszczone i transakcje łańcuchowe	Aldona Namiestnik-Hok	28-01-2025	13:00	14:45	01:45
<b>10 z 11</b> Usługi w obrocie zagranicznym	Aldona Namiestnik-Hok	28-01-2025	14:45	16:15	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
11 z 11 Walidacja	-	28-01-2025	16:15	16:45	00:30

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 400,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 400,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	82,35 PLN
Koszt osobogodziny netto	82,35 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Aldona Namiestnik-Hok

Absolwentka Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie oraz Podyplomowych Studiów w Wyższej Szkole Zarządzania The Polish Open University (obecnie Akademia Finansów i biznesu Vistula) z zakresu Finanse i Rachunkowość Przedsiębiorstw. Doradca podatkowy nr wpisu 14070, posiada również certyfikat księgowy Ministerstwa Finansów. Doświadczony praktyk z wieloletnim stażem w księgowości i podatkach. Doświadczenie zawodowe z obszaru księgowości zdobywała w dużych międzynarodowych grupach kapitałowych z branży handlowej, usługowej i produkcyjnej. Obecnie współpracuje jako Wykładowca z zakresu rachunkowości i podatków m.in. w Fundacji Rozwoju Przedsiębiorczości czy w Stowarzyszeniu Księgowych w Polsce Oddział Warszawa. Obecnie prowadzi własną kancelarię jako doradca podatkowy.

# Informacje dodatkowe

## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy w tym np.:

- skrypty i autorską prezentację,
- scenariusze,
- pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel,
- zadania i ćwiczenia,
- materiał dydaktyczny "umiejętności i kompetencje społeczne".

## Warunki uczestnictwa

Zgłoszenie poprzez BUR oraz bezpośrednio na stronie [www.frr.pl](http://www.frr.pl) w celu zawarcia umowy świadczenia usług i wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

## Informacje dodatkowe

W polu Liczba godzin usługi wymiar godzin szkolenia jest przedstawiony w godzinach dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna usługi = 45 minut).

**Uczestnik jest zobowiązany przed rozpoczęciem zajęć zapoznać się z dokumentem: "Materiał dydaktyczny – umiejętności i kompetencje społeczne".**

W sytuacjach nagłych/nieprzewidzianych, jak również w przypadku problemów technicznych prosimy uczestników szkolenia o kontakt pod numerem telefonu stacjonarnego (22)5831000 lub (32)3530926 lub z opiekunem szkolenia.

Oświadczam, że firma Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. (NIP 5213544873) jest wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez m. st. Warszawa pod numerem 1050K i na tej podstawie jest uprawniona do wystawiania faktur ze stawką VAT zw. (usługa szkoleniowa zwolniona z VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt. 26 lit. a Ustawy o podatku od towarów i usług z dn. 11.03.2004 r.).

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu: „Kierunek – Rozwój”.

## Adres

ul. Wita Stwosza 32/5  
02-661 Warszawa  
woj. mazowieckie

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt



**Monika Połosak**

**E-mail** [monika.polosak@frr.pl](mailto:monika.polosak@frr.pl)

**Telefon** (+48) 513 072 949