



## Podatek VAT – obrót towarowy 2025-szkolenie

Numer usługi 2024/12/13/21308/2462771

750,30 PLN brutto

610,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR KONRAD  
TAGOWSKI

★★★★☆ 4,4 / 5

1 067 ocen

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 07.11.2025 do 07.11.2025

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Szkolenie skierowane jest do dyrektorów finansowych, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci) i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	06-11-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	7
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania podatku VAT w obrocie międzynarodowym : usług, towarów i podatku u źródła.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje opodatkowania obrotu towarami w transakcjach międzynarodowych w kontekście podatku VAT.	-uczestnik prawidłowo rozlicza transakcje łańcuchowe	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	-prawidłowo rozlicza transakcje towarami wewnątrzspółnotowe	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- prawidłowo rozlicza obrót towarowy poza wspólnotowy	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- prawidłowo rozlicza świadczenia nieodpłatne	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

#### Warunki uznania kompetencji

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

TAK

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

TAK

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

TAK

## Program

### Podatek od towarów i usług – obrót towarowy 2025

#### 1. Terytorialność podatku VAT. Miejsce opodatkowania dostaw towarów. Transakcje łańcuchowe

- a) zasady ogólne ustalania miejsca opodatkowania
- b) zasady rozliczania dostaw łańcuchowych (praktyka i orzecznictwo TSUE),
- c) wewnątrzspółnotowa transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej (dokumentowanie, wymogi formalne faktury, obowiązki sprawozdawcze),
- d) wpływ umownych warunków dostaw na ustalenie miejsca opodatkowania (znaczenie pojęcia „podmiot organizujący wysyłkę lub transport”) – uproszczenia od 2020 w ustalanie „dostawy ruchomej”
- e) dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca w kontekście transakcji zawieranych z kontrahentami z zagranicy (abroad reverse charge)

## **2. Transakcje wewnątrzspółnotowe - obrót towarowy wewnątrzspółnotowy:**

### a) WDT – wewnątrzspółnotowa dostawa towarów:

- definicja, obowiązki rejestracyjne ewidencyjne i sprawozdawcze
- warunki stosowania stawki 0% (dokumenty potwierdzające przemieszczenie) – stosowanie przepisów od 2020 roku w kontekście nowych regulacji unijnych (art. 45a rozporządzenia 282/11)
- obowiązek podatkowy, zasady rozliczania zaliczek – dokumentowanie i fakturowanie
- nietransakcyjne przemieszczenie towarów
- wprowadzanie towarów do magazynów konsygnacyjnych (zasady rozliczeń)
- korekty - ujmowanie we właściwym okresie rozliczeniowym, dokumentowanie rabatów
- zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej

### b) WNT – wewnątrzspółnotowe nabycie towarów:

- definicja WNT, wpływ rejestracji VAT UE na rozliczenie WNT, obowiązki rejestracyjne
  - ustalenie miejsca opodatkowania WNT (art. 25-26)
  - obowiązek podatkowy a moment otrzymania faktury
  - rozliczanie zaliczek (otrzymanie faktury dokumentującej zaliczkę od kontrahenta unijnego a obowiązek podatkowy)
  - sposób dokumentowania
  - podstawa opodatkowania: mixed supply – usługi bezpośrednio związane z WNT – rabaty a korekta WNT (ujęcie we właściwej deklaracji i informacji podsumowującej, - zastosowanie właściwego kursu (kurs przy korektach), zwroty reklamacyjne
  - odwrotne obciążenie a rozliczenie podatku naliczonego (data otrzymania faktury a rozliczenie podatku naliczonego) – zmiany od 1.04.2023
  - magazyn konsygnacyjny (call-off stock) a WNT – uproszczenia od 2020
  - towary otrzymane nieodpłatnie z innego kraju UE a obowiązek rozliczenia WNT
  - przypadki braku obowiązku rozliczania WNT pomimo przywozu towaru z innego państwa członkowskiego
  - WNT paliw – zastosowanie przepisów tzw. pakietu paliwowego
- c) System wymiany informacji VIES - informacje uzyskiwane z systemu a rozliczenie WDT i WNT

## **3. Transakcje z krajami spoza UE - obrót towarowy pozawspółnotowy:**

### a) Eksport towarów:

- pojęcie eksportu towarów - eksport bezpośredni a eksport pośredni
- podstawa opodatkowania oraz obowiązek podatkowy
- wymogi formalne dotyczące faktury
- warunki stosowania stawki 0% - dokumenty potwierdzające przemieszczenie towarów poza granice UE (ECS – system kontroli eksport) – praktyka, orzecznictwo sądów administracyjnych oraz wyroki TSUE
- stawka 0% w eksporcie pośrednim a praktyka dokumentowania przemieszczenia
- rozliczanie zaliczek
- obowiązki ewidencyjne i sprawozdawcze

### b) Import towarów:

- pojęcie importu towarów
- status celny towarów, obszar celny wspólnotowy, przeznaczenie celne, procedury celne

- miejsce opodatkowania importu towarów (art. 26a)
- obowiązek podatkowy
- podstawa opodatkowania (błędne ustalenie wartości celnej a korekta podstawy dla VAT – aspekty praktyczne)
- szczególne regulacje dotyczące stosowania właściwego kursu waluty
- zasady potrącania podatku naliczonego
- procedura uproszczona (wpis do rejestru) a zasady rozliczania podatku naliczonego
- procedura 42.00 a optymalizacja rozliczeń z fiskusem
- przegląd wybranych zwolnień związanych z importem towarów
- agencja celna jako przedstawiciel fiskalny w kraju i zagranicą
- powrotny wywóz towarów za granicę (np. w ramach reklamacji) a zasady korekty podatku,
- import części w ramach napraw gwarancyjnych.

#### 4. Świadczenia nieopłatne a międzynarodowy obrót towarowy:

- przekazywanie nieopłatnie towarów poza granice kraju - kontrahentom z innych krajów członkowskich lub z krajów trzecich,
- import oraz wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów otrzymanych nieopłatnie.

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

**Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.**

**Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami.**

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu ma 2 godziny na wykonanie zadania i otrzymuje po jego zakończeniu wynik z wglądem do wyników testu.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Paweł Dymalang	07-11-2025	08:00	08:30	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p><b>2 z 6</b></p> <p>Terytorialność podatku VAT. Miejsce opodatkowania dostaw towarów. Transakcje łańcuchowe ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Paweł Dymlang	07-11-2025	08:30	10:00	01:30
<p><b>3 z 6</b></p> <p>Transakcje wewnątrzwspólnotowe - obrót towarowy wewnątrzwspólnotowy ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Paweł Dymlang	07-11-2025	10:00	11:30	01:30
<p><b>4 z 6</b></p> <p>Transakcje z krajami spoza UE - obrót towarowy pozawspólnotowy ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Paweł Dymlang	07-11-2025	11:30	13:00	01:30
<p><b>5 z 6</b></p> <p>Świadczenia nieopłatne a międzynarodowy obrót towarowy ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Paweł Dymlang	07-11-2025	13:00	14:00	01:00
<p><b>6 z 6</b></p> <p>Walidacja</p>	-	07-11-2025	14:00	15:00	01:00

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	750,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	610,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Paweł Dymalang

prawnik, doradca podatkowy (nr wpisu 10987), trener i wykładowca z prawa podatkowego; specjalizacja: podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek dochodowy od osób fizycznych. Prowadzący własną kancelarię doradztwa podatkowego. Poprowadzonych przeszło 2000 szkoleń otwartych i zamkniętych (m.in. dla: Basell Orlen Polyolefins, BRE Bank, Carlsberg, Cefarm, Cemex, Ceramika Paradyż, Cinema City, Energa, Eneria, Enion, Fagumit, Gaz System, HSBC Bank, HTL-Strefa, Interia, Jacobs, Kilargo, KWS Lochow Polska, LektorKlett, Mediacom, MESP, PKN Orlen, PKP Przewozy Regionalne, PKP, Polskie Porty Lotnicze, Polskie Radio Gdańsk, SEP, Statoil, SKŚM, Transfer Multisort Elektronik, Wavin Metalplast-Buk, Komenda Główna Policji, Thomson Technicolor Poland i wiele innych). Autor licznych publikacji prasowych i książkowych („Samochód w działalności gospodarczej”, „Podatki w branży farmaceutycznej”, „Opodatkowanie obrotu walutami kryptograficznymi”, „Egzamin na doradcę podatkowego”, „Podatek minimalny”).

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

### Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

# Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

## Kontakt



**Magdalena Serwan**

**E-mail** [mserwan@akk.com.pl](mailto:mserwan@akk.com.pl)

**Telefon** (+48) 883 003 795