



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Podatek VAT – obrót towarowy 2025-szkolenie

Numer usługi 2024/12/13/21308/2462857

- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 🕒 7 h
- 📅 02.07.2025 do 02.07.2025

750,30 PLN brutto
610,00 PLN netto
107,19 PLN brutto/h
87,14 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	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.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	01-07-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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 wewnątrzwspólnotowe	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?

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

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

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

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

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) wewnątrzwspólnotowa 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 ustalenie „dostawy ruchomej”

e) dostawa towarów, dla których podatnikiem jest nabywca w kontekście transakcji zawieranych z kontrahentami z zagranicy (abroad reverse charge)

2. Transakcje wewnątrzwspólnotowe - obrót towarowy wewnątrzwspólnotowy:

a) WDT – wewnątrzwspólnotowa 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 – wewnątrzwspólnotowe 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 pozawspólnotowy:

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:

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

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 Dymłang	02-07-2025	08:00	08:30	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 Terytorialność podatku VAT. Miejsce opodatkowania dostaw towarów. Transakcje łańcuchowe (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	02-07-2025	08:30	10:00	01:30
3 z 6 Transakcje wewnątrzwspólnotowe - obrót towarowy wewnątrzwspólnotowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	02-07-2025	10:00	11:30	01:30
4 z 6 Transakcje z krajami spoza UE - obrót towarowy pozawspólnotowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	02-07-2025	11:30	13:00	01:30
5 z 6 Świadczenia nieopłatne a międzynarodowy obrót towarowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	02-07-2025	13:00	14:00	01:00
6 z 6 Walidacja	-	02-07-2025	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

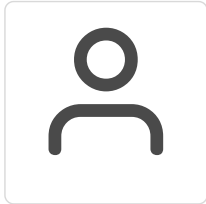
4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

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

Telefon (+48) 883 003 795