



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

★★★★☆ 4,4 / 5

1 067 ocen

Podatek VAT – Podstawy i Praktyka-szkolenie

Numer usługi 2025/01/02/21308/2482740

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 21 h

📅 12.11.2025 do 17.11.2025

2 250,90 PLN brutto

1 830,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Kurs skierowany jest do przyszłych i obecnych pracowników działów podatkowych, księgowych i finansowych podmiotów gospodarczych oraz pracowników działów finansowo – księgowych w jednostkach administracji publicznej. Przeznaczony jest również dla wolnych zawodów takich jak: adwokat, notariusz, radca prawny, biegły rewident oraz aplikantów radcowskich, notarialnych, adwokackich lub rewidenckich, prawników, ekonomistów, finansistów. Oferta może zainteresować osoby związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, dla których wiedza ta jest niezbędna w podejmowaniu codziennych decyzji jak i w kontaktach z organami podatkowymi.

Minimalna liczba uczestników

1

Maksymalna liczba uczestników

15

Data zakończenia rekrutacji

11-11-2025

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Liczba godzin usługi

21

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozumienia , interpretacji i rozliczania podatku VAT .Ważnym atutem jest omówienie aktualnego stanu prawnego oraz prowadzenie zajęć przez praktyka.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje czym jest podatek VAT, prawidłowo interpretuje i stosuje w praktyce ustawę podatkowa o VAT.	- uczestnik prawidłowo wystawia fa VAT, fa korygujące i refaktury i prowadzi dokumentację z nią związaną	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- sporządza deklarację VAT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- generuje pliki JPK	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

Dzień pierwszy

1. Podatek od wartości dodanej w prawie unijnym:

- a) źródła prawa unijnego
- b) zasady konstrukcyjne podatku od wartości dodanej,
- c) możliwość bezpośredniego stosowania przepisów unijnych w razie sprzeczności regulacji krajowych,
- d) rola Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w kwestii interpretacji przepisów istotnych dla podatku VAT.

2. Podatek od towarów i usług w Polsce:

- a) źródła prawa krajowego
- b) indywidualne, ogólne interpretacje podatkowe oraz nowa instytucja objaśnień podatkowych,
- c) organy podatkowe właściwe w przedmiocie podatku VAT,
- d) rola orzecznictwa sądowo-administracyjnego w wykładni przepisów.

3. Podatnik podatku VAT:

- a) pojęcie działalności gospodarczej,
- b) przykłady czynności niestanowiących działalności gospodarczej,
- c) samoobliczanie podatku a podatnik VAT,
- d) zwolnienia podmiotowe
- e) zwolnienia przedmiotowe

4. Katalog czynności podlegających opodatkowaniu VAT:

- a) zasada powszechności podatku VAT,
- b) czynności podlegające opodatkowaniu a czynności opodatkowane,
- c) forma prawna czynności a jej opodatkowanie, autonomiczność prawa podatkowego.

5. Rejestracja podmiotu na potrzeby podatku VAT:

- a) obowiązek rejestracji jako podatnik VAT,
 - b) proces rejestracji (wymogi formalne oraz wizja lokalna organu podatkowego),
 - c) przesłanki odmowy rejestracji na potrzeby podatku VAT,
 - d) odpowiedzialność pełnomocnika za zarejestrowanie podatnika jako podatnika VAT czynnego,
 - e) obostrzenia w zakresie utrzymania statusu podatnika VAT czynnego,
 - f) nowy katalog przypadków, w których organ podatkowy może wykreślić podmiot z rejestru podatników VAT czynnych oraz VAT UE,
 - g) biała lista podatników.
- h) konsekwencje podatkowe dokonania zapłaty należności wynikającej z faktury bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub za pośrednictwem rachunku nieujętego w białej liście.

6. Obowiązek podatkowy i podstawa opodatkowania: kiedy i w jakiej wysokości należy rozliczyć VAT od sprzedaży – czynności krajowe:

- a) zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego,
- b) data dokonania czynności podlegającej opodatkowaniu (data sprzedaży)
- c) obowiązek podatkowy w przypadku zaliczek,
- d) moment wystawienia faktury a moment powstania obowiązku podatkowego,
- e) szczególne zasady ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego

7. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):

- a) pojęcie WDT,
- b) przemieszczenia towarów, które nie stanowią WDT,
- c) przemieszczenie towarów własnych jako WDT,
- d) transakcje nieodpłatne jako WDT,

- e) obowiązek podatkowy,
- f) zaliczki w WDT,
- g) podstawa opodatkowania w WDT,
- h) warunki stosowania stawki 0% VAT
- i) nowe regulacje dotyczące dokumentowania WDT

8. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):

- a) pojęcie WNT,
- b) towary transportowane z krajów trzecich a obowiązek rozliczenia WNT,
- c) przemieszczenie towarów własnych jako WNT,
- d) obowiązek podatkowy,
- e) moment wystawienia faktury a moment powstania obowiązku podatkowego,
- f) zaliczki w WNT,
- g) podstawa opodatkowania w WNT,

9. Eksport towarów:

- a) pojęcie eksportu towarów,
- b) eksport bezpośredni i pośredni,
- c) warunki stosowania stawki 0% VAT w eksporcie bezpośrednim i pośrednim,
- d) dowody dokonania eksportu towarów,
- e) obowiązek podatkowy,
- f) zaliczki w eksporcie,
- g) podstawa opodatkowania.

10. Import towarów:

- a) sposoby rozliczania importu towarów,
- b) podatnik w imporcie towarów,
- c) procedura uproszczona w przypadku importu towarów
- d) obowiązek podatkowy VAT,
- e) zasady ustalania podstawy opodatkowania.

11. Stawki podatku VAT i zwolnienia przedmiotowe z podatku:

- a) stawki i zwolnienia podatkowe
- b) nowelizacja stawek VAT poprzez stworzenie nowej matrycy stawek i związane z tym ujednolicenie stawek VAT,
- c) wprowadzenie nomenklatury scalonej CN jako podstawy identyfikacji towarów na gruncie VAT,
- d) wiążąca Informacja Stawkowa – nowy instrument ochrony prawnej,
- e) stawka 0% w przypadku transakcji krajowych i transgranicznych - warunki

12. Odliczenie podatku naliczonego:

- a) warunki odliczenia podatku naliczonego,
- b) źródła odliczenia, moment odliczenia podatku naliczonego z tytułu nabycia udokumentowanego fakturą papierową oraz fakturą elektroniczną,

- c) terminy odliczenia,
- d) odliczenie a wydanie towaru/wykonanie usługi,
- e) przedawnienie prawa do odliczenia podatku naliczonego.

Dzień drugi

1. Ograniczenia w odliczaniu podatku naliczonego:

- a) kwalifikacja wydatku na gruncie podatku dochodowego a odliczenie w VAT,
- b) usługi noclegowe oraz gastronomiczne,
- c) faktury od nieuczciwych kontrahentów (puste faktury),
- d) odliczanie w przypadku nieprawidłowo wystawionych faktur.
- e) błędy dotyczące faktur a możliwość odliczenia podatku naliczonego,
- f) ograniczenia odliczenia podatku naliczonego (brak rejestracji).

2. Odliczanie w oparciu o współczynnik sprzedaży:

- a) obowiązek odliczania VAT w oparciu o proporcję,
- b) ustalenie współczynnika z naczelnikiem urzędu skarbowego,
- c) zasady ustalania współczynnika sprzedaży w oparciu o obrót w roku poprzednim.

3. Korekta podatku naliczonego:

- a) korekta roczna,
- b) korekta 5- i 10-letnia,
- c) zmiana przeznaczenia towaru a obowiązek korekty,

4. Ulga na złe długi:

- a) pojęcie nieściągalnej wierzytelności,
- b) warunki skorzystania z ulgi,
- c) modyfikacja zasad stosowania ulgi na złe długi na gruncie VAT i wyroku TSUE
- d) ujęcie ulgi w JPK_V7
- e) zasady dokonywania korekty podatku należnego przez sprzedawcę oraz podatku naliczonego przez nabywcę.

5. Ogólne reguły dotyczące wystawiania faktur:

- a) katalog transakcji, które powinny być udokumentowane fakturą,
- b) przypadki, gdy wystawienie faktury nie jest konieczne,
- c) przypadki wystawiania faktur na żądanie,
- d) przypadki, w których fakturę wystawia podmiot niebędący sprzedawcą,
- e) elementy obowiązkowe faktury
- f) elementy obowiązkowe faktury dla niektórych rodzajów transakcji
- g) poprawna treść faktury
- h) terminy wystawienia faktury,
- i) obowiązek podatkowy a faktura
- j) wystawienie faktury przed dokonaniem sprzedaży,

- k) konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawiania faktur,
- l) fakturowanie zaliczek częściowych oraz całościowych,
- m) wystawienie faktury końcowej rozliczającej zaliczkę,
- n) pojęcie pustej faktury,
- o) faktury czy dokumenty wewnętrzne?
- p) faktury uproszczone – nowy typ faktur
- q) faktura wystawiana do paragonu z kasy rejestrującej
- r) kursy przeliczeniowe stosowane dla walut obcych.
- s) anulowanie faktury,
- t) kontrole biznesowe przy fakturach

6. Zasady wystawiania faktur w formie ustrukturyzowanej – Krajowy System e faktur

- a) faktura ustrukturyzowanych i zasady ich wystawiania,
- b) nowość – numeracja faktur w ministerialnym systemie KSeF,
- c) zachęta dla przedsiębiorców - zasady ujmowania przez sprzedawcę i nabywcę faktur korygujących na minus wystawionych jako tzw. faktury ustrukturyzowane,
- d) preferencje dla podatników wystawiających tzw. faktury ustrukturyzowane
- e) podobieństwa i różnice w KSeF - faktury ustrukturyzowane a noty korygujące,
- f) określenie daty otrzymania faktury ustrukturyzowanej,
- g) obowiązki podatników wystawiających faktury ustrukturyzowanej,
- h) kto ma dostęp do systemu KSeF
- i) korzyści dla podatnika a korzyści dla fiskusa – ocena regulacji

7. Praktyczne aspekty wystawiania faktur korygujących:

- a) zasady i przyczyny wystawiania faktur korygujących,
- b) możliwość wystawienia zbiorczej faktury korygującej,
- c) termin wystawienia faktur korygujących,
- d) uzyskanie potwierdzenia odbioru faktury elektronicznej przez nabywcę w świetle orzecznictwa sądów krajowych,
- e) ujęcie korekty obrotu w deklaracji VAT,
- f) korekty in plus i in minus,
- g) korekty bieżące i wsteczne,
- h) zasady ujęcia faktur korygujących po stronie nabywcy.

8. Zasady wystawiania not korygujących:

- a) przyczyny uzasadniające wystawienie noty korygującej,
- b) dane, które mogą być poprawione notą korygującą,
- c) sposób wystawienia noty korygującej,
- d) akceptacja treści noty przez sprzedawcę w przypadku fakturowania elektronicznego.

9. Zasady przechowywania faktur:

- a) okres, w którym należy przechowywać faktury,
- b) sposób przechowywania faktur,
- c) udostępnianie faktur organom podatkowym oraz skarbowym.

10. Refakturowanie:

- a) definicja refakturowania wynikająca z art. 8 ust. 2a ustawy o VAT a orzecznictwo sądów administracyjnych,
- b) czy i w jakich przypadkach modyfikacja ceny oraz powielenie stawki podatkowej na refakturze są właściwe?
- c) refakturowanie a inne instytucje prawne zbliżone do refakturowania,
- d) data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego a data wystawienia faktury

Dzień trzeci

1. Dobrowolny oraz obligatoryjny mechanizm podzielonej płatności (Split payment) jako nowe narzędzie fiskusa do waliki z wyłudzeniami w podatku VAT:

- a) na czym polega split payment?
- b) kto musi mieć rachunek VAT
- c) w jaki sposób będzie można dysponować środkami na rachunku VAT (
- d) korzyści dla nabywców stosujących split payment,
- e) korzyści dla dostawców korzystający.

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 .

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Podatek od towarów i usług w Polsce, Podatnik podatku VAT, Rejestracja podmiotu na potrzeby podatku VAT (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Dorota Łabuda	12-11-2025	08:00	15:00	07:00
2 z 4 Korekta podatku naliczonego, Ulga na złe długi, Ogólne reguły dotyczące wystawiania faktur (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Dorota Łabuda	14-11-2025	08:00	15:00	07:00
3 z 4 Dobrowolny oraz obligatoryjny mechanizm podzielonej płatności, Ewidencja VAT, Likwidacja firmy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Dorota Łabuda	17-11-2025	08:00	14:00	06:00
4 z 4 Walidacja	-	17-11-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 250,90 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 830,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Dorota Łabuda

Biegły sądowy z zakresu podatku od towarów i usług przy Sądach Okręgowych w Kielcach i Katowicach, były wieloletni pracownik administracji podatkowej w tym wyspecjalizowanego urzędu skarbowego, trener administracji skarbowej – wykładowca Krajowej Szkoły Skarbowości, posiadający blisko 25 letnie doświadczenie w zakresie prawa podatkowego (podatek od towarów i usług) i prawa proceduralnego (ordynacja podatkowa), wieloletni wykładowca kursów i szkoleń.

Jako trener na szkoleniach ceniona jest za szeroka wiedze teoretyczną podparta wieloletnią praktyką urzędnika, łatwość nawiązywania kontaktu, komunikatywność związana z doświadczeniem dydaktyka - pedagoga za przykłady praktyczne w powiązaniu z konkretnymi przepisami.

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