

**VAT od A do Z – warsztat - 30 godz. lekcyjnych**

Numer usługi 2025/01/28/18061/2526305

900,00 PLN brutto
900,00 PLN netto
30,00 PLN brutto/h
30,00 PLN netto/h

Stowarzyszenie
Księgowych w
Polsce Oddział
Okręgowy w
Kielcach



📍 Kielce / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 30 h

📅 05.06.2025 do 13.06.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	1. posiadać wykształcenie co najmniej średnie, 2. uznawać potrzebę ustawicznego doskonalenia zawodowego przez cały okres pracy w zawodzie księgowego, 3. rozumieć istotę i znaczenie przestrzegania norm oraz zasad etycznych w pracy zawodowej.
Minimalna liczba uczestników	3
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	31-05-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	30
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Kurs "Podatek VAT od A do Z" jest kompleksowym kursem na temat konstrukcji i funkcjonowania podatku od towarów i usług. Zajęcia mają charakter warsztatowy, co pozwala słuchaczom połączyć teorie z praktycznymi czynnościami związanymi z funkcjonowaniem podatku VAT. Szkolenie kierowane jest do osób, które chcą się zapoznać od podstaw z podatkiem VAT jak i do tych, którzy chcą usystematyzować i ugruntować swoją wiedzę. Ostatnia godzina zajęć poświęcona będzie aktualnym zmianom w podatku VAT .

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektom kształcenia na kursie będzie zdobycie kompetencji merytorycznych oraz nabycie umiejętności zawodowych z zakresu ukończonego kursu.	TAK	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

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

Program szkolenia:

I Dzień (8 h) / 8:30 - 15:00

1. Zwolnienie podmiotowe oraz zasady rejestracji dla celów VAT, terminy rozliczeń

- rejestracja podmiotu, możliwość odmowy rejestracji, odpowiedzialność solidarna pełnomocnika,

- rozszerzenie katalogu przesłanek umożliwiających wykreślenie podatnika z rejestru podatników VAT,

- zwolnienie podmiotowe – limit i wyłączenia,

- omówienie druku zgłoszenia Vat-R

2. Biała lista podatników VAT:

- a) zakres danych przechowywanych w rejestrze podatników,
- b) możliwości w zakresie weryfikowania wiarygodności kontrahenta,
- c) konsekwencje podatkowe dokonania zapłaty należności wynikającej z faktury bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nieujęty w wykazie - w podatku VAT oraz CIT i PIT,
- d) odpowiedzialność solidarna w trybie przepisów ordynacji podatkowej oraz warunki po spełnieniu których instytucja ta nie ma zastosowania,

3. Zakres przedmiotowy – czynności podlegające opodatkowaniu podatkiem VAT

- dostawa towarów za wynagrodzeniem i odpłatne świadczenie usług na terytorium kraju
- świadczenia nieodpłatne: darowizny, poczęstunki w zakładzie pracy (kawa, herbata, ciastka itp.) użycie składników majątku firmy na cele osobiste, bony jednego i różnego przeznaczenia)),
- eksport towarów bezpośredni i pośredni, import towarów (w tym tryb uproszczony),
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów,
- import usług, zakup towarów dla których podatnikiem jest nabywca,
- zasady opodatkowania spisu z natury,
- czynności wyłączone spod opodatkowania podatkiem VAT,

4. Miejsce świadczenia

- miejsce świadczenia przy dostawie towarów, w tym kontrakty wielostronne,
- miejsce świadczenia usług (zasady ogólne, usługi budowlane, usługi poligraficzne, najem, dzierżawa, leasing, media),
- miejsce świadczenia przy wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów,

II Dzień (8 h) / 8:30 - 15:00

5. Obowiązek podatkowy

- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady ogólne,
- świadczenia o charakterze ciągłym,
- moment powstania obowiązku podatkowego - zasady szczególne (m.in. usługi budowlane, najmu, leasingu, dostawa mediów)
- „refakturowanie” świadczeń, zaliczki, świadczenia poza terytorium Polski,
- obowiązek podatkowy u podatników rozliczających się wg metody kasowej,
- obowiązek podatkowy z tytułu otrzymanych zaliczek,

6. Podstawa opodatkowania

- zasady ustalania podstawy opodatkowania (zasada generalna i szczególne przypadki),
- podstawa opodatkowania z tytułu WNT,
- świadczenia złożone, dostawa nieruchomości,
- elementy podstawy opodatkowania przy odwrotnym obciążeniu,
- przypadki w jakich podstawa opodatkowania winna być podwyższona o koszty transportu, opakowań, ubezpieczenia,

7. Stawki podatku VAT

- rodzaje stawek podatkowych,
- zasady stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów oraz WDT, wymogi dotyczące dokumentacji,
- zwolnienia przedmiotowe, (usługi szkoleniowe, ochrona zdrowia, dostawa nieruchomości)

8. Zasady i terminy dotyczące wystawiania faktur VAT, kasy rejestrujące

- faktury VAT jako dokumenty rejestrujące wykonanie czynności opodatkowanych,
- zasady i terminy wystawiania faktur,
- faktury korygujące i noty korygujące, duplikaty oraz inne dokumenty uznawane za faktury,
- terminy rozliczenia faktur korygujących zmniejszających i zwiększających wartość sprzedaży,
- paragon jako faktura, faktury elektroniczne,
- refakturowanie i anulowanie faktury VAT, faktury pro-forma, autofakturowanie,
- skutki podatkowe związane z wystawieniem faktury wcześniej niż 60 dni przed wykonaniem świadczenia,
- faktury do paragonów, w jakich sytuacjach dopuszcza się korektę numeru NIP na paragonie,
- faktury dokumentujące świadczenia objęte obowiązkowym mechanizmem płatności podzielonej,
- przy spełnieniu jakich warunków wystawienie faktury rodzi obowiązek odprowadzenia podatku w trybie art. 108 ustawy o VAT,
- KSeF – rejestracja do KSeF, zasady wystawiania faktur ustrukturyzowanych,
- odpowiedzialność karna i karna-skarbowa,

III Dzień (7 h) / 8:30 - 14:15

9. Odliczanie i zwrot podatku

- źródło podatku naliczonego,
- terminy odliczenia podatku naliczonego w przypadku zakupów krajowych, importu usług, WNT, zakupu towarów dla których podatnikiem jest nabywca, faktur metoda kasowa,
- błędnie wystawione faktury a prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- przypadki w jakich nabywcy nie przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego,
- zasada neutralności,
- zasada stałości,
- „należyta staranność, dobra wiara”

10. Rozliczanie podatku naliczonego na podstawie struktury sprzedaży

- sposób liczenia wskaźnika i pre-wskaźnika
- korekty podatku naliczonego związanego z nabyciem środków trwałych, pozostałych zakupów i nieruchomości z zastosowaniem współczynnika,

11. VAT – samochody

- a) przypadki w jakich przysługuje prawo do odliczenia całości podatku naliczonego,
- b) zasady prowadzenia ewidencji przebiegu,
- c) korekta podatku naliczonego związane ze zmianą przeznaczenia pojazdu
- d) omówienie druku Vat-26

12. Rozliczenie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym

- terminy zwrotu,
- warunki jakie należy spełnić aby uzyskać zwrot w trybie przyspieszonym,
- sytuacje w jakich organ podatkowy może przedłużyć termin zwrotu.

IV Dzień (7 h) /8:30-14:15

13. Zagadnienia wybrane

a) JPK:

- Struktura JPK_VAT (JPK V7M; JPK V7K; część ewidencyjna i deklaracyjna).
- Ewidencja VAT - sprzedaż:
- Ewidencja VAT - zakup:
- JPK_VAT a rozliczenie kwartalne.
- Błędy, pomyłki, zmiany danych w ewidencji VAT - obowiązek niezwłocznej korekty, sankcja za błąd w ewidencji VAT.
- Faktura do paragonu (termin ujęcia w ewidencji VAT),
- Zasady i procedura nakładania kar 500 zł za błędy popełnione w JPK_V7M(K),

b) Obowiązkowy mechanizm płatności podzielonej dla wybranych transakcji:

- lista transakcji objętych obowiązkowym systemem split payment,
- obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego na potrzeby obsługi transakcji objętych obowiązkiem dokonywania zapłaty w systemie split payment,
- sposób dokonania zapłaty a mechanizm podzielonej płatności,
- wartość transakcji a mechanizm podzielonej płatności,
- obowiązkowe oznaczenia na fakturach w związku z MPP,
- konsekwencje podatkowe za niezastosowanie mechanizmu podzielonej płatności lub za nieprawidłowe wystawienie faktury dla transakcji objętej obowiązkowym MPP,
- obowiązkowy MPP a koszty uzyskania przychodu na gruncie podatku dochodowego,

h) możliwość opłacania zaliczki oraz dokonanie jednego przelewu w systemie MPP za więcej niż jedną fakturę,

c) Ulga na złe długi:

- warunki i zasady stosowania ulgi,
- orzecznictwo TSUE w tym zakresie

d) Transakcje trójstronne w procedurze uproszczonej

- warunki jakie należy spełnić aby zastosować uproszczenie,
- sposób ujęcia w ewidencji i informacji podsumowującej.

e) Składy konsygnacyjne

f) WIS

14. Rozwiązanie przykładu praktycznego zawierającego kilkadziesiąt operacji gospodarczych z wypełnieniem deklaracji i informacji podsumowującej włącznie.

W trakcie spotkania omówionych zostanie kilkadziesiąt różnego rodzaju zdarzeń gospodarczych z którymi uczestnicy mają do czynienia w swoim życiu zawodowym.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Podatek VAT	Dariusz Polakowski	05-06-2025	08:30	15:00	06:30
2 z 4 Podatek VAT	Dariusz Polakowski	06-06-2025	08:30	15:00	06:30
3 z 4 Podatek VAT	Dariusz Polakowski	12-06-2025	08:30	14:15	05:45
4 z 4 Podatek VAT	Dariusz Polakowski	13-06-2025	08:30	14:15	05:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	900,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	900,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	30,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	30,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Dariusz Polakowski

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, podyplomowych studiów na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz Uniwersytecie Warszawskim. Wieloletni pracownik organów podatkowych. W okresie pracy w Izbie Skarbowej we Wrocławiu trener Ministra Finansów z zakresu podatku VAT, integracji europejskiej, komunikacji oraz zarządzania zasobami ludzkimi w administracji. Przeprowadził ponad 2 tysiące szkoleń i wykładów z zakresu podatku od towarów i usług, których uczestnikami byli pracownicy organów podatkowych, doradcy podatkowi, pracownicy pionów ekonomiczno – księgowych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą oraz jednostek samorządu terytorialnego. Autor lub współautor publikacji związanych z problematyką podatku VAT. Jest osobą wysoce komunikatywną o ogromnym doświadczeniu i nie kwestionowanej wiedzy.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Środki dydaktyczne:

- a) środki dydaktyczne słowne: teksty drukowane przygotowane przez wykładowców,
- b) materiały dydaktyczne wzrokowe: prezentacje multimedialne i inne materiały przygotowane przez wykładowcę lub organizatora kształcenia.

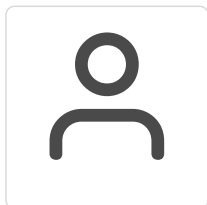
Adres

ul. Zagnańska 84/a
25-528 Kielce
woj. świętokrzyskie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi
- Laboratorium komputerowe

Kontakt



Elżbieta Miszczyk

E-mail ela.miszczyk@kielce.skwp.pl

Telefon (+48) 601 768 400