



STOWARZYSZENIE
KSIĘGOWYCH W
POLSCE ODDZIAŁ
OKRĘGOWY W
GORZOWIE
WIELKOPOLSKIM

Brak ocen dla tego dostawcy

VAT 2025 od A do Z - warsztaty

Numer usługi 2025/02/07/9346/2547358

📍 Gorzów Wielkopolski / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 30 h

📅 12.05.2025 do 20.05.2025

1 290,00 PLN brutto

1 290,00 PLN netto

43,00 PLN brutto/h

43,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie kierowane jest do osób, którzy chcą od podstaw poznać podatek VAT jak i do tych, którzy chcą usystematyzować, ugruntować i zaktualizować swoją wiedzę w podatku VAT.
Minimalna liczba uczestników	12
Maksymalna liczba uczestników	25
Data zakończenia rekrutacji	30-04-2025
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 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.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Definiuje i rozlicza podatek od towarów i usług	towarów i usług - rozróżnia przedmiot opodatkowania i stawki podatkowe w VAT, - poprawnie identyfikuje obowiązek podatkowy w VAT, - definiuje i określa podstawę opodatkowania, - orientuje się w terminach wystawiania faktur VAT i danych jakie powinny zawierać faktury, - identyfikuje procedury związane z rejestracją i składaniem deklaracji VAT, - identyfikuje i nalicza podatek VAT należny oraz identyfikuje i odlicza VAT naliczony	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 zawiera opis efektów uczenia się.

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

Tak, 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?

Tak, dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

I Dzień (7 h) godz. 9.00 - 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.

1. 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)),
- rozliczenie w ramach „odwrotnego obciążenia”,
- eksport towarów, import towarów,
- 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.

1. Miejsce świadczenia

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

II Dzień (8 h) godz. 8.15 - 15.00

1. 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.

1. 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.

1. Stawki podatku VAT

- rodzaje stawek podatkowych,
- zasady stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów oraz WDT, wymogi dotyczące dokumentacji,
- wybrane zwolnienia przedmiotowe.

1. 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,
- odpowiedzialność karna i karna-skarbowa.

III Dzień (7 h) godz. 9.00 - 15.00

1. 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.

1. 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.

1. 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.

1. VAT – samochody

2. - przypadki w jakich przysługuje prawo do odliczenia całości podatku naliczonego,
3. - zasady prowadzenia ewidencji przebiegu,
4. - korekta podatku naliczonego związana ze zmianą przeznaczenia pojazdu.

5. Ulga na złe długi

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

IV Dzień (8 h) godz. 8.15 - 15.00

1. Zagadnienia wybrane

a) JPK:

a) Struktura JPK_VAT (JPK V7M; JPK V7K; część ewidencyjna i deklaracyjna).

b) Ewidencja VAT - sprzedaż:

- podstawa opodatkowania poszczególnych rodzajów transakcji,
- data dokonania lub zakończenia dostawy towarów/wykonania usługi lub data otrzymania zapłat,
- dodatkowe kody identyfikujące poszczególne dostawy i usługi (GTU),
- dodatkowe kody identyfikujące transakcje,
- oznaczenia dowodów sprzedaży (WEW, FP, RO).

c) Ewidencja VAT - zakup:

- wartość netto oraz wysokość podatku naliczonego,
- wykazanie faktur dokumentujących WNT, ZTPN i import usług,
- dodatkowe kody identyfikujące transakcje zakupu,
- dodatkowe kody dowodów nabycia (MK, WEW, VAT RR),

d) JPK_VAT a rozliczenie kwartalne.

e) Błędy, pomyłki, zmiany danych w ewidencji VAT - obowiązek niezwłocznej korekty, sankcja za błąd w ewidencji VAT.

f) Faktura do paragonu (termin ujęcia w ewidencji VAT),

g) Raportowanie transakcji objętych obowiązkowym MPP (ujęcie w ewidencji VAT),

h) Wyjaśnienia Ministerstwa Finansów dotyczące JPK:

- czy możliwa jest korekta jedynie części deklaracyjnej lub jedynie części ewidencyjnej?
- w jakiej wersji struktury będą korygowane deklaracje oraz ewidencje za okresy sprzed lipca 2020r.?
- specyfika wykazywania dokumentów wewnętrznych,
- zasady i procedura nakładania kar 500 zł za błędy popełnione w JPK_V7M(K).

b) 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.

c) Obowiązkowy mechanizm płatności podzielonej dla wybranych transakcji:

- a) lista transakcji objętych obowiązkowym systemem split payment,
- b) obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego na potrzeby obsługi transakcji objętych obowiązkiem dokonywania zapłaty w systemie split payment,
- c) sposób dokonania zapłaty a mechanizm podzielonej płatności,
- d) wartość transakcji a mechanizm podzielonej płatności,
- e) obowiązkowe oznaczenia na fakturach w związku z MPP,
- f) konsekwencje podatkowe za niezastosowanie mechanizmu podzielonej płatności lub za nieprawidłowe wystawienie faktury dla transakcji objętej obowiązkowym MPP,
- g) 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.

d) Transakcje trójstronne w procedurze uproszczonej

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

e) Składy konsygnacyjne.

1. Rozwiązanie przykładu praktycznego zawierającego kilkadziesiąt operacji gospodarczych

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 VAT 2025 od A do Z	Dariusz Polakowski	12-05-2025	09:00	15:00	06:00
2 z 4 VAT 2025 od A do Z	Dariusz Polakowski	13-05-2025	08:15	15:00	06:45
3 z 4 VAT 2025 od A do Z	Dariusz Polakowski	19-05-2025	09:00	15:00	06:00
4 z 4 VAT 2025 od A do Z	Dariusz Polakowski	20-05-2025	08:15	15:00	06:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 290,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 290,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	43,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	43,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Dariusz Polakowski

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

W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne w formie prezentacji, konspektów przygotowane przez wykładowcę, które są udostępniane w formie papierowej.

Warunki uczestnictwa

Słuchaczami kursu mogą być osoby posiadające co najmniej wykształcenie średnie, uznające potrzebę doskonalenia zawodowego oraz rozumiejące istotę i znaczenie przestrzegania norm i zasad etycznych w pracy zawodowej.

Informacje dodatkowe

Formą zaliczenia kursu są obecności na 75 % godzin lekcyjnych (tj. obecności na 3 z 4 spotkań). Uczestnik otrzymuje zaświadczenie o ukończeniu kursu zgodnie z aktualnym wzorem wynikającym z rozporządzenia MEN. Zaświadczenie wydawane jest przez Oddział Okręgowy SKwP w Gorzowie Wielkopolskim, w ramach którego działa niepubliczna placówka kształcenia ustawicznego będąca organizatorem kursu. Podstawą do sporządzenia protokołu zaliczenia jest imienna lista obecności podpisywana każdorazowo przez słuchacza.

Adres

ul. gen. Władysława Sikorskiego 81
66-400 Gorzów Wielkopolski
woj. lubuskie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja

Kontakt



Anna Masna

E-mail biuro@gorzow.skwp.pl

Telefon (+48) 690 822 256