



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA S.C.
AGNIESZKA
NOWAK, BEATA
MĄDROSZYK



Szkolenie PODATEK VAT od podstaw - kurs dwudniowy z uwzględnieniem KSeF.

Numer usługi 2025/04/11/46010/2685483

📍 zdalna w czasie rzeczywistym
🏠 Usługa szkoleniowa
🕒 10 h
📅 12.05.2025 do 15.05.2025

1 463,70 PLN brutto
1 190,00 PLN netto
146,37 PLN brutto/h
119,00 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	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	07-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	10
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest nabycie przez uczestnika podstawowej wiedzy i umiejętności w zakresie podatku VAT i KSeF.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się podstawową wiedzą i umiejętnościami w zakresie podatku VAT i KSeF.	Uczestnik charakteryzuje regulacje prawne dotyczące podatku VAT i definiuje najważniejsze zasady dotyczące tego podatku. Uczestnik rozlicza VAT w obrocie krajowym i zagranicznym.	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?

Zaświadczenie ukończenia szkolenia 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?

potwierdza

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

potwierdza

Program

Dzień I:

1. Regulacje prawne dotyczące podatku VAT (przepisy unijne i przepisy krajowe i ich wzajemne relacje):

- a) Regulacje prawne obowiązujące w Polsce
- b) Ustawa o podatku VAT – omówienie struktury ustawy i sposobu interpretacji przepisów ustawy na przykładach.
- c) Znaczenie Rozporządzeń do ustawy o VAT oraz zasady ich stosowania.
- d) Dyrektywa Rady 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej (czy można powoływać się bezpośrednio na dyrektywę?)

2. Czym jest podatek VAT? – konstrukcja i rola podatku.

3. Najważniejsze zasady dotyczące podatku VAT:

- a) cenotwórczy charakter podatku VAT
- b) VAT należny, VAT naliczony a neutralność podatku VAT

- c) Zasada powszechności opodatkowania VAT
- d) podatek VAT jako podatek pośredni
- e) podatek VAT jako podatek od wydatków konsumpcyjnych

4. Kto może być podatnikiem podatku VAT?

- a) Podatnik VAT – kto i kiedy podlega opodatkowaniu?
- b) Ustawowa definicja podatnika
- c) Zwolnienia podmiotowe w VAT
- d) Organ władzy publicznej i jego jednostki organizacyjne, jako podatnicy VAT
- e) Przykłady podatników podatku VAT

5. Definicja działalności gospodarczej w podatku VAT:

- a) zamiar prowadzenia działalności
- b) obiektywne kryteria i cechy działalności gospodarczej
- c) działalność gospodarcza w VAT a inne definicje działalności gospodarczej
- d) Czynności stanowiące i niestanowiące działalności gospodarczej na przykładach

6. Wyłączenia spod opodatkowania podatkiem VAT:

- a) zbycie przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa
- b) czynności nie mogące być przedmiotem prawnie skutecznej umowy

7. Przedmiot opodatkowania:

- a) Pojęcie czynności opodatkowanych (art. 5 ustawy o VAT)
- b) Klasyfikacja statystyczna a wpływ na opodatkowanie dostawy towarów lub świadczenia usług
- c) Odpłatna dostawa towarów
 - Definicja towarów
 - Odpłatna dostawa towarów na terytorium kraju, jako czynność podlegająca VAT
 - Dostawa towaru a przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel
 - Moment dokonania dostawy towarów
- d) Odpłatne świadczenie usług
 - Definicja świadczenia usług
 - Refakturowanie usług
 - Moment wykonania usługi
 - Usługi kompleksowe
 - Usługi o charakterze ciągłym
 - Usługi wykonywane etapowo
- e) Świadczenia nieodpłatne. Czy od darowizny trzeba płacić VAT?

8. Zdarzenia niestanowiące czynności określonych w art. 5 ustawy o VAT:

- a) Kaucje, kary

- b) Jak rozliczyć wadium?
- c) Użyczenia – omówienie różnic, pomiędzy użyczeniem a najmem i dzierżawą
- d) ZFŚS
- e) Odszkodowania
- f) Próbkki
- g) Opłaty publicznoprawne

9. VAT w obrocie unijnym - zagadnienia podstawowe:

- a) Dostawa wewnątrzwspólnotowa
- b) Nabycie wewnątrzwspólnotowe
- c) Miejsce opodatkowania świadczenia usług
- d) VAT UE

10. VAT w obrocie zagranicznym (poza unijnym) - zagadnienia podstawowe:

- a) Eksport towarów
- b) Import towarów
- c) Import usług
- d) Kraj trzeci

11. Podstawa opodatkowania w VAT:

- a) Kwoty stanowiące podstawę do naliczenia podatku VAT
- b) Co wlicza się do podstawy opodatkowania?
- c) Jakich kwot nie można wliczać do podstawy opodatkowania?
- d) Podstawa opodatkowania przy nieodpłatnych świadczeniach
- e) Upusty, rabaty, reklamacje a podstawa opodatkowania

12. Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT:

- a) Co to jest moment powstania obowiązku podatkowego?
- b) Zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego – na przykładach
- c) Szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego – przykłady zastosowania
- d) Zaliczki a obowiązek podatkowy, – kiedy rozpoznać moment podatkowy przy otrzymaniu zaliczek – przykłady
- e) Eksport i import - obowiązek podatkowy – omówienie na przykładach
- f) Obowiązek podatkowy w transakcjach wewnątrzwspólnotowych – przykłady.

13. Stawki podatku VAT:

- a) Wykaz aktualnych stawek podatku VAT
 - kiedy stawka 23%?
 - kiedy stawki preferencyjne?
- b) Przykłady zastosowania stawek podatku VAT
- c) Różnica między stawką 0%, zw. i NP a wpływ na odliczenie podatku VAT

14. Zwolnienia przedmiotowe w VAT:

- a) katalog transakcji objętych zwolnieniem z VAT
- b) zakaz interpretowania zwolnień w sposób rozszerzający
- c) zwolnienia podmiotowo – przedmiotowe
- d) zasady fakturowania czynności zwolnionych
- e) czynności zwolnione a wyłączenia w podatku VAT – omówienie różnic na przykładach

15. Prawo do zwrotu lub odliczenia podatku VAT:

- a) Co to jest podatek naliczony?
- b) Kiedy istnieje prawo do odliczenia podatku naliczonego?
- c) Wyłączenia z prawa do odliczenia.
- d) Błędy na fakturze a prawo do odliczenia podatku VAT
- e) Związek wydatku z działalnością gospodarczą
- f) Nabycie towaru lub usługi a VAT naliczony.
- g) Zakupy dające prawo do pełnego odliczenia podatku VAT naliczonego.
- h) Kiedy istnieje prawo do odliczenia częściowego naliczonego podatku VAT?
- i) W jakim okresie można dokonać odliczenia podatku VAT naliczonego?
- j) Kwestionowanie przez organy skarbowe prawa do doliczenia podatku VAT - jak się bronić?
- k) Prawo do odliczenia a nierzetelne faktury VAT
- l) Kiedy możliwy jest zwrot podatku VAT?
- ł) Terminy zwrotu podatku VAT
- m) Procedura zwrotu podatku VAT

16. Obowiązki rejestracyjne w VAT:

- a) Rejestracja podatników na potrzeby krajowe i UE
- b) Rejestr podatników VAT czynnych
- c) Czy podatnik VAT zwolniony musi się rejestrować?
- d) Katalog przypadków wykreślenia podatnika z rejestru VAT
- e) Czy można być podatnikiem VAT bez rejestracji?

17. Deklaracje w podatku VAT:

- a) miesięczne rozliczenia
- b) kwartalne rozliczenia
- c) odpowiedzialność za deklaracje niezgodne z prawdą
- d) korekty deklaracji VAT
- e) terminy składania deklaracji
- f) odpowiedzialność za niezłożenie lub nieterminowe złożenie deklaracji

Dzień II

18. Zasady dokumentowania sprzedaży towarów i usług – na przykładach:

a) Rodzaje faktur VAT:

- Faktura VAT obowiązkowa.
- Faktura VAT na żądanie
- Faktura zaliczkowa
- Faktura VAT ze stawką zw.
- Faktura „mechanizm podzielonej płatności”
- Dokument pro forma
- Faktura VAT RR
- Faktura elektroniczna

b) Duplikat faktury

c) Przechowywanie faktur

d) Faktury korygujące i noty korygujące

- Zasady i przyczyna wystawiania faktur korygujących.
- Termin wystawienia faktur korygujących
- Zasady korygowania (korekta in minus, korekta in plus)
- Ujęcie korekty w deklaracji VAT-7
- Kiedy należy wystawić noty korygujące?
- Kto jest uprawniony do wystawienia noty korygującej?

e) Zasady wystawiania faktur VAT:

- Elementy faktury
- Terminy wystawiania faktur
- Błędy formalne na fakturach
- Błędy merytoryczne dotyczące fakturowania
- Odpowiedzialność za niewystawienie faktury lub wystawienie faktury po terminie.

19. Faktura ustrukturyzowana i nowy KSeF

20. Rejestry w VAT:

- a) rejestr sprzedaży
- b) rejestr nabycia
- c) zasady prowadzenia rejestrów

21. Dobrowolna podzielona płatność (split payment) :

- a) Na czym polega dobrowolna podzielona płatność?
- b) Kto musi stosować split payment?
- c) Kto jest właścicielem rachunku VAT?
- d) Zasady prowadzenia rachunku VAT
- e) Sposób dokonywania płatności za fakturę przy dobrowolnej metodzie split payment

- f) Co można opłacić z rachunku VAT?
- g) Uwolnienie środków z rachunku VAT – zasady i terminy.
- h) Blokada rachunku VAT

22. Obowiązkowy split payment

- a) Załącznik nr 15 do ustawy - wykaz towarów i usług objętych split payment.
- b) Sankcje za pominięcie metody split payment przy przelewie bądź przy wystawianiu faktur, w tym dodatkowe zobowiązanie w VAT wynoszące 30% VAT z faktury
- c) Solidarna odpowiedzialność za zaległość dostawcy w VAT
- d) Zbiorcze przelewy split payment.
- e) Poszerzenie katalogu obciążeń z rachunku VAT (możliwość zapłaty m.in. składek ZUS i podatków dochodowych z rachunku VAT)
- f) Zasady wystawiania faktur VAT przy obowiązkowym split payment,
- g) Odpowiedzialność karna – skarbową przy braku stosowania obowiązkowego split payment

23. Kasy rejestrujące:

- a) Jaka sprzedaż podlega rejestracji przy pomocy kasy rejestrującej?
- b) Ulga z tytułu nabycia kasy rejestrującej
- c) Zwolnienia ze stosowania kas rejestrujących
- d) Odpowiedzialność za brak kasy fiskalnej

24. Jednolity Plik Kontrolny (JPK):

- a) JPK – co to jest i jakie ma znaczenie?
- b) JPK a kontrola podatkowa
- c) struktury i elementy JPK

25. „Biała lista podatników VAT”

- a) system kompleksowej weryfikacji kontrahentów
- b) struktura białej listy podatników VAT
- c) sankcje za wpłatę na rachunek bankowy kontrahenta inny niż wskazany na białej liście podatników VAT, w tym brak możliwości rozliczenia kosztów uzyskania przychodu związanych z płatnością
- d) odpowiedzialność solidarna
- e) czy zapłata kartą płatniczą jest zapłatą na rachunek wskazany na białej liście?
- f) cesja wierzytelności a biała lista podatników VAT
- g) zapłata na rachunek wirtualny w tym za gaz, energię i inne media a biała lista podatników VAT
- h) rachunki bankowe podmiotów zagranicznych a biała lista podatników VAT

26. Ulga na złe długi:

- a) Pojęcie nieściągalnej wierzytelności
- b) Warunki skorzystania z ulgi
- c) Zasady dokonywania korekty podatku należnego przez sprzedawcę oraz podatku naliczonego przez nabywcę.

Szkolenie trwa 10 godzin zegarowych - zajęcia teoretyczne.

Przewidziano krótkie przerwy ustalane na bieżąco między wykładowcą a uczestnikami i nie są one wliczane do czasu trwania szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 Podatek VAT podstawy cz.1	Anna Sykson	12-05-2025	10:00	15:00	05:00
2 z 3 Podatek VAT od podstaw cz.2	Anna Sykson	15-05-2025	10:00	14:45	04:45
3 z 3 Walidacja	Anna Sykson	15-05-2025	14:45	15:00	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 463,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 190,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	146,37 PLN
Koszt osobogodziny netto	119,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Anna Sykson

Doradca podatkowy. Prawnik, absolwentka Uniwersytetu Jagiellońskiego, z dużym doświadczeniem pracy w ogólnopolskich spółkach doradztwa podatkowego, trener z ponad 700 godzinami przeprowadzonych szkoleń oraz publikacjami w ogólnopolskich czasopismach i eksperckich portalach internetowych. Od października 2014 r. członek Krajowej Izby Doradców Podatkowych, z

nadanymi uprawnieniami zawodowymi doradcy podatkowego, specjalizujący się w zakresie podatku VAT, akcyzy i postępowań podatkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w nowoczesnej formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Kontakt



Anna Markowska

E-mail senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031