



Szkolenie "Podatek od towarów i usług VAT – obowiązek podatkowy i miejsce świadczenia"

Numer usługi 2026/01/27/12330/3286960

2 337,00 PLN brutto
1 900,00 PLN netto
166,93 PLN brutto/h
135,71 PLN netto/h

ADVISOR
CONSULTING
KANCELARIA
RADCY PRAWNEGO
DANIEL BUDAJ

📍 Worliny
🏠 Usługa szkoleniowa
📄 stacjonarna

★★★★★ 4,9 / 5

🕒 14:00 h

1 465 ocen

📅 13.06.2026 do 14.06.2026

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

1. przedsiębiorcy;
2. właściciele biur rachunkowych;
3. osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
4. osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
5. osoby zainteresowane podnoszeniem kompetencji.

Minimalna liczba uczestników

10

Maksymalna liczba uczestników

30

Data zakończenia rekrutacji

12-06-2026

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

14

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestników do prawidłowego ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego w VAT oraz miejsca świadczenia dostaw towarów i usług, zarówno w transakcjach krajowych, jak i międzynarodowych, a także do fakturowania, rozliczania zaliczek, refakturowania oraz korzystania z prawa do odliczenia podatku, z uwzględnieniem aktualnych przepisów i praktyki organów podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Absolwent szkolenia: 1. Charakteryzuje zasady dotyczące ustalania daty sprzedaży w dostawie towarów i odpłatnym świadczeniu usług: 2. Określa moment powstania obowiązku podatkowego w VAT w czynnościach krajowych i transakcjach międzynarodowych:	a. Wskazuje prawidłową datę sprzedaży w dostawie towarów o charakterze ciągłym;	Test teoretyczny
	b. Identyfikuje datę sprzedaży w przypadku usług wykonywanych etapowo.	Test teoretyczny
	a. Rozpoznaje zasady prawidłowego określania daty dokonania czynności podlegającej opodatkowaniu w transakcjach krajowych;	Test teoretyczny
	b. Wskazuje zasady ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego w budownictwie;	Test teoretyczny
	c. Identyfikuje rozpoznanie obowiązku podatkowego przy WDT/WNT.	Test teoretyczny
3. Charakteryzuje zależności między terminem wystawienia faktury a powstaniem obowiązku podatkowego w VAT przed świadczeniem lub w przypadku zaliczki:	a. Wskazuje zasady prawidłowego wystawienia faktury VAT przed dokonaniem sprzedaży;	Test teoretyczny
	b. Identyfikuje prawidłowe wystawienie faktury końcowej rozliczającej zaliczkę.	Test teoretyczny
4. Rozpoznaje postanie obowiązku podatkowego w VAT w refakturowaniu:	a. Określa zasady refakturowania świadczeń kompleksowych.	Test teoretyczny
5. Charakteryzuje zasady ustalania miejsca świadczenia usług na potrzeby podatku VAT:	a. Wskazuje miejsce świadczenia usług transakcji łańcuchowych;	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 i opis efektów kształcenia chronione prawem autorskim ©Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj! Wszelkie prawa zastrzeżone!

Ramowy program szkolenia "Podatek od towarów i usług VAT – obowiązek podatkowy i miejsce świadczenia":

I. Dostawa towarów a przeniesienie własności towaru (data sprzedaży):

1. 1. 1. warunki dostawy a moment dokonania dostawy towarów,
2. dostawy towarów o charakterze ciągłym,
3. moment dokonania dostawy towarów,
4. wieczyste użytkowanie gruntów,
5. leasing finansowy.

II. Odpłatne świadczenie usług (data sprzedaży):

1. 1. 1. usługi kompleksowe,
2. moment wykonania usługi,
3. usługi o charakterze ciągłym, usługi wykonywane etapowo,
4. refakturowanie usług a obowiązek podatkowy.

III. Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT – czynności krajowe:

1. 1. 1. zasada ogólna powstawania obowiązku podatkowego,
2. data dokonania czynności podlegającej opodatkowaniu (data sprzedaży) – zasady prawidłowego określania,
3. obowiązek podatkowy w przypadku zaliczek (data zapłaty),
4. moment wystawienia faktury a moment powstania obowiązku podatkowego (data wystawienia faktury),
5. szczególne zasady ustalania momentu powstania obowiązku podatkowego – budownictwo, media, najem, dzierżawa.

IV. Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT – transakcje międzynarodowe:

1. WDT/WNT – kiedy rozpoznajemy obowiązek podatkowy?
2. zaliczki w WDT/WNT,
3. przemieszczenie towarów własnych a obowiązek podatkowy VAT,
4. dostawa towaru z montażem a obowiązek podatkowy,
5. eksport/import towaru a obowiązek podatkowy,
6. zaliczki w eksporcie po zmianach SLIM VAT w zakresie wydłużenia terminu otrzymania dokumentów potwierdzających wywóz towarów poza UE w przypadku otrzymania zaliczki,

7. eksport/import usług i rozpoznanie obowiązku podatkowego VAT,
8. zaliczki w eksporcie i imporcie usług (udokumentowanie i rozpoznanie obowiązku podatkowego VAT),
9. rozpoznanie obowiązku podatkowego dla usług nie będących eksportem/importem usług.

V. Moment powstania obowiązku podatkowego VAT w przypadku nieodpłatnych świadczeń oraz rodzaj i termin wystawienia dowodu księgowego.

VI. Terminy wystawienia faktury VAT a obowiązek podatkowy (wydłużenie terminu na wystawienie faktury przed świadczeniem lub zaliczką do 60 dni – Pakiet KSeF):

1. obowiązek podatkowy a faktura VAT (data sprzedaży a data wystawienia faktury),
2. wystawienia faktury VAT przed dokonaniem sprzedaży oraz wynikające z Pakietu „KSeF”,
3. konsekwencje przedwczesnego i spóźnionego wystawiania faktur VAT,
4. fakturowanie zaliczek częściowych oraz całościowych oraz wynikające z Pakietu „KSeF”,
5. propozycja wprowadzenie regulacji znoszącej obowiązek wystawienia faktury zaliczkowej w przypadku, gdy wpłata zaliczki oraz dostawa towarów/usługa zostaną dokonane w tym samym okresie rozliczeniowym,
6. wystawienie faktury końcowej rozliczającej zaliczkę.

VII. Refakturowanie a obowiązek podatkowy VAT:

1. definicja refakturowania wynikająca z art. 8 ust. 2a ustawy o VAT a orzecznictwo sądów administracyjnych,
2. data sprzedaży, data powstania obowiązku podatkowego a data wystawienia faktury – problemy w przypadku refakturowania,
3. refakturowanie (m.in. mediów, kosztów transportu, kosztów ubezpieczenia) a problematyka świadczeń kompleksowych .

VIII. Obowiązek podatkowy a prawo do odliczenia:

1. moment odliczenia podatku wraz z powstaniem obowiązku podatkowego (transakcje krajowe i międzynarodowe).

IX. Miejsce świadczenia dostawy towarów. Miejsce świadczenia transakcji łańcuchowych. Miejsce świadczenia usług na rzecz podatników. Miejsce świadczenia usług na rzecz konsumentów. Szczególne miejsca świadczenia usług na rzecz podatników i konsumentów.

X. Egzamin wewnętrzny / Walidacja - test teoretyczny 20 pytań testowych jednokrotnego wyboru z kafeterii 4 odpowiedzi.

Szkolenie adresowane jest do osób posiadających co najmniej podstawowe doświadczenie w pracy związanej z podatkami, księgowością i rachunkowością.

Grupa docelowa to:

1. przedsiębiorcy;
2. właściciele biur rachunkowych;
3. osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
4. osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
5. osoby zainteresowane podnoszeniem kompetencji.

Liczebność grupy: 10-30 osób. Liczba stanowisk dostosowana do liczebności grupy. Stanowiska edukacyjne składające się ze stołu i krzesła. Organizacja sali szkoleniowej – układ dyskusyjny (w kształcie litery U).

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych - łącznie 14 (zajęcia teoretyczne - 9, ćwiczenia/studium przypadków - 5).

Przerwy nie są wliczone w czas szkolenia.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 13

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 13 Dostawa towarów a przeniesienie własności towaru (data sprzedaży); Odpłatne świadczenie usług (data sprzedaży)	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	09:30	11:00	01:30
2 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	11:00	11:15	00:15
3 z 13 Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT – czynności krajowe	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	11:15	12:45	01:30
4 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	12:45	13:00	00:15
5 z 13 Moment powstania obowiązku podatkowego w VAT – transakcje międzynarodowe	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	13:00	14:30	01:30
6 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	14:30	15:15	00:45
7 z 13 Moment powstania obowiązku podatkowego VAT w przypadku nieodpłatnych świadczeń oraz rodzaj i termin wystawienia dowodu księgowego; Terminy wystawienia faktury VAT a obowiązek podatkowy	Ewa Stolarczyk	13-06-2026	15:15	16:45	01:30

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
8 z 13 Refakturowanie a obowiązek podatkowy VAT; Obowiązek podatkowy a prawo do odliczenia	Ewa Stolarczyk	14-06-2026	09:30	11:00	01:30
9 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	14-06-2026	11:00	11:15	00:15
10 z 13 Miejsce świadczenia dostawy towarów. Miejsce świadczenia transakcji łańcuchowych. Miejsce świadczenia usług na rzecz podatników.	Ewa Stolarczyk	14-06-2026	11:15	12:45	01:30
11 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	14-06-2026	12:45	13:00	00:15
12 z 13 Miejsce świadczenia usług na rzecz konsumentów. Szczególne miejsce świadczenia usług na rzecz podatników i konsumentów.	Ewa Stolarczyk	14-06-2026	13:00	13:45	00:45
13 z 13 Egzamin wewnętrzny / Walidacja	-	14-06-2026	13:45	14:30	00:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 337,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 900,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

166,93 PLN

Koszt osobogodziny netto

135,71 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Ewa Stolarczyk

Doradca podatkowy, Członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych. Od 2009 roku świadczy usługi doradztwa podatkowego w ramach własnej kancelarii doradcy podatkowego. Znakomity wykładowca łączący bogatą praktykę z niezwykłą umiejętnością przekazywania wiedzy. Od 2010 roku prowadzi szkolenia dotyczące tematyki podatkowej i kadrowej, w szczególności z zakresu podatku od towarów i usług oraz podatków dochodowych (PIT i CIT). W latach 2024-2025 przeprowadziła ponad 90 godzin szkoleń dla Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają materiały szkoleniowe w formie wydruku prezentacji oraz długopis.

Informacje dodatkowe

Liczba jednostek dydaktycznych szkolenia (45 min.) - 14

Liczba godzin zegarowych szkolenia (60 min.) – 10 h 30'

Po zakończeniu usługi rozwojowej Uczestnicy otrzymają zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w formie elektronicznej.

W przypadku usługi szkolenia zawodowego oraz finansowania ze środków publicznych w przynajmniej 70% cena netto = brutto. Stawka VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy o VAT. W przypadku finansowania poniżej 70% ze środków publicznych, doliczony zostanie podatek VAT -23% do ceny netto.

Cena usługi nie zawiera kosztów dojazdu i zakwaterowania.

Adres

Worliny 33

14-105 Worliny

woj. warmińsko-mazurskie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



DANIEL BUDAJ

E-mail advisor.consulting@wp.pl

Telefon (+48) 512 512 815