



AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR SPÓŁKA Z  
OGRA NICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚ  
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 255 ocen

## VAT: sprzedaż krajowa i zagraniczna (UE)z uwzględnieniem KSeF oraz zmian od 01.07.2026 r.- szkolenie

Numer usługi 2026/07/10/21308/3681765

- 📄 Usługa szkoleniowa
- 📺 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 06:15 h
- 📅 08.12.2026 do 08.12.2026

725,70 PLN brutto  
590,00 PLN netto  
116,11 PLN brutto/h  
94,40 PLN netto/h  
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

## Informacje podstawowe

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kategoria                       | Finanse i bankowość / Podatki                                                                                                                                                                                                                         |
| Grupa docelowa usługi           | Szkolenie kierowane do:<br><ol style="list-style-type: none"><li>1. pracowników działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw</li><li>2. pracowników biur rachunkowych</li><li>3. innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności</li></ol> |
| Minimalna liczba uczestników    | 5                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Maksymalna liczba uczestników   | 30                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Data zakończenia rekrutacji     | 07-12-2026                                                                                                                                                                                                                                            |
| Forma prowadzenia usługi        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                          |
| Podstawa uzyskania wpisu do BUR | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0                                                                                                                                                                                                   |

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do samodzielnego i prawidłowego rozliczania sprzedaży krajowej i zagranicznej towarów oraz usług w VAT, w tym obsługi e-fakturowania, procedury OSS, wewnątrzwspólnotowej dostawy, składów VAT oraz specyficznych przypadków sprzedaży i świadczenia usług, z uwzględnieniem zmian obowiązujących od 2026 roku.

### Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

| Efekty uczenia się                                                                                                                                                                              | Kryteria weryfikacji                                                                           | Metoda walidacji                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <p>Analizuje zasady sprzedaży krajowej i zagranicznej towarów oraz świadczenia usług w kontekście VAT</p> <p>Interpretuję przepisy dotyczące krajowej sprzedaży towarów i świadczenia usług</p> | Rozróżnia sprzedaż B2B i B2C oraz krajową i wewnątrzwspólnotową dostawę towarów (WDT)          | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Identyfikuje moment powstania obowiązku podatkowego i zasady fakturowania/ewidencjonowania     | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Analizuje wpływ zmian przepisów 2026 r. na obowiązki podatników                                | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Identyfikuje transakcje objęte obowiązkiem fakturowania, e-fakturowania i wystawiania paragonu | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Analizuje korekty podstawy opodatkowania w przypadku rabatów, zwrotów i skont                  | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Stosuje metodę kasową w VAT oraz podstawę opodatkowania                                        | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Identyfikuje procedury oraz obowiązki przy wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów (WDT)                                                                                                          | Rozróżnia cechy WDT i wymogi dokumentacyjne dla stawki 0%                                      | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Analizuje obowiązki fakturowania i zaliczek w transakcjach WDT                                 | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Weryfikuje formalnoprawne kryteria rejestrowe i dowodowe dla WDT                               | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| <p>Projektuje procedury VAT OSS dla sprzedaży B2C na rynku UE</p> <p>Analizuje przypadki szczególne i procedury składu VAT w kontekście optymalizacji podatkowej</p>                            | Identyfikuje miejsce opodatkowania, limity i obowiązki rejestrowe                              | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Analizuje zasady rozliczeń, korekt deklaracji i raportowania w JPK                             | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Stosuje procedury OSS w kontekście fakturowania, zwrotów i sprzedaży elektronicznej            | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Rozróżnia transakcje łańcuchowe, sprzedaż z zagranicznych magazynów i procedurę trójstronną    | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Określa warunki stosowania składu VAT i wybór procedury raportowania                           | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                                                                                                                 | Ocenia korzyści i ograniczenia procedury składu VAT dla podatnika                              | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |

| Efekty uczenia się                                                                             | Kryteria weryfikacji                                                                                             | Metoda walidacji                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Interpretuje przepisy dotyczące usług specjalistycznych i eventowych oraz ustala obowiązki VAT | Rozróżnia świadczenie usług nieruchomościowych i eventowych w Polsce i UE, dla B2B i B2C                         | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                | Identyfikuje zasady stosowania VAT OSS i procedury SME w kontekście usług                                        | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
|                                                                                                | Analizuje inne usługi (księgowe, prawne, doradcze, reklamowe, marketingowe, IT) pod kątem obowiązków podatkowych | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

#### Warunki uznania kompetencji

**Pytanie 1.** Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

**Pytanie 2.** Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

**Pytanie 3.** Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

## Program

#### 1. Wprowadzenie:

- 1) sprzedaż B2B vs sprzedaż B2C
- 2) sprzedaż krajowa towarów vs WDT
- 3) świadczenie usług w segmencie B2B vs segment B2C

#### 2. Sprzedaż krajowa towarów oraz krajowe świadczenie usług:

- 1) transakcje objęte obowiązkiem fakturowania w 2026 r.

- 2) transakcje objęte obowiązkiem e-fakturowania od 01.02.2026 r.
- 3) transakcje objęte obowiązkiem wystawiania paragonu w 2026 r.
- 4) wystawianie paragonu do faktury z uwzględnieniem KSeF
- 5) faktury uproszczone z uwzględnieniem KSeF
- 6) moment powstania obowiązku podatkowego,
- 7) fakturowy obowiązek podatkowy – data z pola P\_1, czy data wysłania faktury do KSeF?
- 8) zaliczki/zadatki/przedpłaty z uwzględnieniem KSeF
- 9) metoda kasowa w VAT
- 10) podstawa opodatkowania
- 11) rabaty, zwroty towarów, skonta, uznane reklamacje – korekty podstawy opodatkowania po wejściu w życie obowiązkowego e-fakturowania
- 12) korekta sprzedaży paragonowej
- 13) zmiany w zwolnieniu podmiotowym (art. 113 ustawy VAT) od dnia 01.01.2026 r.
- 14) podatnicy VAT zwolnieni, a obowiązek wystawienia faktury/paragonu
- 15) zasady rozliczania systemu kaucyjnego.

### **3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:**

- 1) cechy WDT
- 2) kryteria formalnoprawne i rejestrowe
- 3) stawka 0%
- 4) obowiązki dokumentacyjne kluczowe dla stawki 0%
- 5) domniemanie wywozu towarów
- 6) fakturowanie, w tym doręczanie e-faktury zagranicznemu kontrahentowi
- 7) zaliczki przy WDT

### **4. Sprzedaż zagraniczna (UE) towarów przez polskich podatników VAT na rzecz zagranicznych konsumentów (B2C):**

- 1) miejsce opodatkowania
- 2) limity
- 3) obowiązki rejestrowe oraz rozliczeniowe
- 4) raportowanie w JPK
- 5) procedura VAT OSS
- 6) rozliczenie w ramach procedury OSS - rejestracja, terminy deklarowania, korekty deklaracji
- 7) OSS a fakturowanie i paragonowanie
- 8) e-fakturowanie w ramach OSS: jak dostarczyć dokument sprzedaży Klientowi?
- 9) OSS a zwroty towarów
- 10) OSS, a JPK\_VAT

11) procedura SME – zgłoszenie, korzyści, zagrożenia

**5. Wybrane przypadki szczególne przy sprzedaży towarowej (case study):**

- 1) przesunięcia towarów pomiędzy magazynami znajdującymi się w różnych państwach członkowskich UE
- 2) sprzedaż towaru znajdującego się w innym państwie UE przez polskiego podatnika VAT
- 3) sprzedaż towarów z zagranicznych magazynów a VAT OSS
- 4) transakcje łańcuchowe w VAT, w tym procedura trójstronna uproszczona

**6. Instytucja tzw. składu VAT od dnia 01.07.2026 r.:**

- 1) istota rozwiązania,
- 2) co nam daje zastosowanie tego rozwiązania?
- 3) dla kogo jest to korzystne?
- 4) wymogi stosowania,
- 5) wybór i raportowanie procedury składu VAT.

**7. Świadczenie usług związanych z nieruchomościami:**

- 1) usługi związane z nieruchomościami
- 2) świadczenie usług na terytorium PL dla krajowych podatników (B2B)
- 3) świadczenie usług na terytorium PL dla zagranicznych podatników (B2B)
- 4) świadczenie usług na terytorium PL dla krajowych konsumentów (B2C)
- 5) świadczenie usług na terytorium PL dla zagranicznych konsumentów (B2C)
- 6) świadczenie usług na nieruchomościach położonych w innym państwie UE:
  - a) na rzecz konsumentów (B2C)
  - b) na rzecz firm (B2B) terytorium PL dla krajowych podatników (B2B)
- 7) usługi związane z nieruchomościami a VAT OSS i procedura SME

**8. Usługi eventowe:**

- 1) usługi eventowe odbywające się w PL na rzecz krajowych i zagranicznych firm
- 2) usługi eventowe odbywające się w PL na rzecz konsumentów
- 3) usługi eventowe odbywające się w innym państwie UE na rzecz krajowych i zagranicznych firm
- 4) usługi eventowe odbywające się w innym państwie UE na rzecz polskich i zagranicznych konsumentów
- 5) eventy wirtualne

**9. Przegląd wybranych innych usług:**

- 1) usługi księgowe
- 2) usługi prawne
- 3) usługi doradcze
- 4) usługi reklamowe

5) usługi marketingowe

6) usługi IT

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 bez podziału na grupy.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych, wliczając w czas trwania usługi przerwy (15 i 45 min), które zaplanowano w godzinach: 10:30-10:45 oraz 12:15-13:00.

Szkolenie obejmuje 6:15 godzin w tym: 4 godziny teoretycznych i 1:15 godzin praktycznych.

**Szkolenie kierowane do:**

- 1. pracowników działów księgowo-finansowych przedsiębiorstw
- 2. pracowników biur rachunkowych
- 3. innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu.

# Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

| Przedmiot / temat                                                                                                                                    | Typ aktywności | Prowadzący       | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 z 6<br>Sprzedaż krajowa towarów oraz krajowe świadczenie usług ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków) | Zajęcia        | Beata Dutkiewicz | 08-12-2026            | 09:00               | 10:30               | 01:30         |
| 2 z 6 -                                                                                                                                              | Przerwa        | -                | 08-12-2026            | 10:30               | 10:45               | 00:15         |

| Przedmiot / temat                                                                                                                                                                                           | Typ aktywności | Prowadzący       | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <div>3 z 6</div> Sprzedaż zagraniczna (UE) towarów przez polskich podatników VAT na rzecz zagranicznych konsumentów (B2C) (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków) | Zajęcia        | Beata Dutkiewicz | 08-12-2026            | 10:45               | 12:15               | 01:30         |

|                    |         |   |            |       |       |       |
|--------------------|---------|---|------------|-------|-------|-------|
| <div>4 z 6</div> - | Przerwa | - | 08-12-2026 | 12:15 | 13:00 | 00:45 |
|--------------------|---------|---|------------|-------|-------|-------|

|                                                                                                                                                    |         |                  |            |       |       |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------|-------|-------|-------|
| <div>5 z 6</div> Świadczenie usług związanych z nieruchomościami (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków) | Zajęcia | Beata Dutkiewicz | 08-12-2026 | 13:00 | 14:45 | 01:45 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------|------------|-------|-------|-------|

|                    |           |   |            |       |       |       |
|--------------------|-----------|---|------------|-------|-------|-------|
| <div>6 z 6</div> - | Walidacja | - | 08-12-2026 | 14:45 | 15:15 | 00:30 |
|--------------------|-----------|---|------------|-------|-------|-------|

## Podsumowanie

| Rodzaj godzin                 | Liczba godzin |
|-------------------------------|---------------|
| Suma godzin zegarowych usługi | 06:15         |
| w tym suma godzin zajęć       | 04:45         |
| w tym suma godzin walidacji   | 00:30         |
| w tym suma przerw             | 01:00         |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Rodzaj godzin                        | Liczba godzin |
| Suma godzin dydaktycznych bez przerw | 07:00         |

## Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2024 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 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 w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

## Cennik

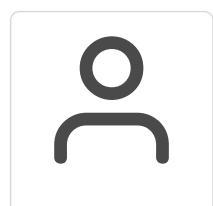
| Rodzaj ceny                               | Cena       |
|-------------------------------------------|------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 725,70 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 590,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 116,11 PLN |
| Koszt osobogodziny netto                  | 94,40 PLN  |

## Liczba godzin usługi

| Rodzaj godzin                   | Liczba godzin |
|---------------------------------|---------------|
| Liczba godzin zegarowych usługi | 06:15         |

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Beata Dutkiewicz

Doradca podatkowy (nr wpisu 04588), absolwentka Akademii Ekonomicznej w Krakowie oraz studiów podyplomowych na kierunku podatki i rachunkowości w Wyższej Szkole Ekonomii i Administracji. W latach 2002-2010 członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych, członek Komisji Prawa Podatkowego przy KRDP. W latach 2007-2014 r. oraz od 2018 – do - nadal członek



Państwowej Komisji Egzaminacyjnej do spraw Doradztwa Podatkowego przy Ministrze Finansów. Od 1992 r. prowadzi własną kancelarię podatkową Kancelaria Dutkiewicz Doradca Podatkowy. Specjalizuje się w podatku VAT i PIT oraz międzynarodowym prawie podatkowym. Reprezentuje podatników w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Doradza w tworzeniu struktur gospodarczych oraz ich restrukturyzacji. Posiada ponad 30 letnie doświadczenie w obsłudze podmiotów gospodarczych. Od 2004 r. wykładowca i szkoleniowiec specjalizujący się w tematyce podatku VAT w ramach współpracy z podmiotami: Wektor Wiedzy, Arkomet, Tax-Fin. Autorka i współautorka publikacji prasowych z dziedziny prawa podatkowego. W latach 2006-2013 redaktor prowadząca i współautorka ukazującej się corocznie publikacji "Vademecum Doradcy Podatkowego" (wyd. Datev eG – Niemcy). Współautorka "Komentarza do ustawy o doradztwie podatkowym" pod red. prof. dr hab.A.Mariańskiego (wyd. Wolters Kluwer).

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej (prezentacje PPT, pliki PDF, DOC, Excel) niezbędne do realizacji usługi oraz certyfikat ukończenia szkolenia w wersji elektronicznej (PDF).

### 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. szkolenie odbywa się za pomocą platformy ClickMeeting
2. wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon, co zapewnia możliwość dwustronnej komunikacji oraz właściwego nadzoru nad przebiegiem usługi
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



**ANNA BAŁDA**

**E-mail** abalda@akk.com.pl

**Telefon** (+48) 573 569 704