



Centrum
Szkoleniowe FRR
Sp. z o.o.

★★★★★ 4,5 / 5
4 925 ocen

Szkolenie: VAT MARŻA - szczególne procedury rozliczania podatku VAT

Numer usługi 2026/08/21/8058/3759310

- 📄 Usługa szkoleniowa
- 📺 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 04:00 h
- 📅 09.10.2026 do 09.10.2026

620,00 PLN brutto
620,00 PLN netto
155,00 PLN brutto/h
155,00 PLN netto/h
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	• podatnicy (właściciele firm) stosujących w sprzedaży procedurę VAT marża • pracownicy firm turystycznych odpowiedzialni za właściwe przygotowanie dokumentów do księgowości • osoby zajmujące się fakturowaniem sprzedaży • specjaliści podatkowi, w tym specjaliści VAT • pracownicy i właściciele biur rachunkowych • pozostałe osoby zainteresowane chcące poszerzyć swoją wiedzę i kwalifikacje • pracownicy oraz kadra zarządzająca MŚP
Minimalna liczba uczestników	2
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	08-10-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Usługa: "VAT MARŻA - szczególne procedury rozliczania podatku VAT" przygotowuje do stosowania szczególnych procedur rozliczania podatku VAT - VAT marża.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik charakteryzuje zasady stosowania procedury VAT marża.	Wymienia podstawowe zasady stosowania procedury VAT marża i wskazuje różnice względem zasad ogólnych VAT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik stosuje procedurę VAT marża w usługach turystycznych.	Rozpoznaje przypadki zastosowania procedury VAT marża w turystyce oraz prawidłowo określa sposób rozliczenia.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik ustala marżę i podstawę opodatkowania.	Na podstawie danych z przykładu prawidłowo wylicza marżę i podstawę opodatkowania VAT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozlicza VAT marża przy sprzedaży towarów używanych.	Rozpoznaje możliwość zastosowania procedury VAT marża i prawidłowo określa podstawę opodatkowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik stosuje zasady VAT marża przy sprzedaży dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków.	Wskazuje właściwy sposób opodatkowania przedstawionej transakcji oraz określa wysokość marży.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik prawidłowo dokumentuje i ewidencjonuje transakcje objęte procedurą VAT marża.	Wskazuje zasady wystawiania faktury VAT marża oraz prawidłowego ujęcia transakcji w ewidencji VAT/JPK_VAT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik analizuje praktyczne przypadki związane z VAT marża.	Na podstawie przedstawionego przypadku wskazuje prawidłowy sposób rozliczenia i uzasadnia wybór rozwiązania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyrażnie 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 wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

I. Wprowadzenie do procedury VAT marża

- Regulacje krajowe w zakresie stosowania VAT marży
- Regulacje unijne w zakresie stosowania VAT marży
- Istota stosowania procedury VAT marża
- Stosowanie procedury VAT marża a zasady ogólne rozliczania podatku VAT

II. VAT marża w turystyce

- Pojęcie usługi turystyki
- Zakres usług opodatkowanych wg procedury VAT marża
- Usługi własne i usługi nabywane dla bezpośredniej korzyści turysty
- Świadczenia kompleksowe w turystyce
- Pojęcie i zasady ustalania marży
- Podstawa opodatkowania przy świadczeniu usług turystyki
- Przypadki marży zerowej i marży ujemnej
- Miejsce świadczenia usługi turystycznej
- Stawka VAT na usługi turystyki
- Rozliczanie VAT przy świadczeniu usług turystyki na terytorium Polski, UE i poza UE
- Moment obowiązku podatkowego
- Zaliczki na poczet usług turystyki
- Rozliczanie marży po otrzymaniu dodatkowych dokumentów kosztowych
- Wpływ korekt na wysokość marży
- Odliczanie podatku VAT przez podmioty świadczące usługi turystyki
- Obowiązki ewidencyjne podatników stosujących procedurę VAT marża w turystyce
- Zasady fakturowania usług objętych procedurą VAT marża
- Refaktura kosztów usługi turystycznej
- Ewidencjonowanie usług turystycznych na kasie fiskalnej
- Przeliczanie kosztów i przychodów wyrażonych w walucie obcej celem ustalenia marży
- Usługi pośrednictwa w usługach turystycznych

III. Sprzedaż towarów używanych, w tym samochodów.

- Definicja towarów używanych
- VAT marża na towary używane – prawo czy obowiązek?

- Zasady ustalania marży przy sprzedaży towarów używanych
- Stawka VAT przy sprzedaży towarów używanych objętych procedurą VAT marża
- Sprzedaż towarów używanych w systemie VAT marża w ramach WDT i eksportu
- Obowiązki ewidencyjne podatników stosujących procedurę VAT marża przy sprzedaży

towarów używanych

- Zasady wystawiania faktur VAT marża przy sprzedaży towarów używanych
- Sprzedaż środków trwałych w systemie marży
- Najnowsze interpretacje podatkowe i orzecznictwo sądów

IV. Dostawy dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków

- Definicje podatkowe dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków
- Zasady ustalania marży
- Stawka VAT przy sprzedaży dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków na terytorium Polski, do UE i poza terytorium UE
- Wybór procedury VAT marża a zasad ogólnych
- Obowiązki podatników wybierających procedurę VAT marża

V. Faktury ustrukturyzowane a faktura VAT marża.

- co to jest faktura ustrukturyzowana
- co to jest KSeF
- jak wystawić fakturę VAT marża

VI. JPK_VAT szczególny sposób uwzględnienia.

VII. Omówienie orzeczeń sądowych w powyższych zakresach.

W czas szkolenia jest wliczona jedna przerwa 15 minutowa.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 100%.

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 4

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Procedura VAT marża w usługach turystycznych	Zajęcia	Aldona Namiestnik-Hok	09-10-2026	09:00	10:30	01:30
2 z 4 -	Przerwa	-	09-10-2026	10:30	10:45	00:15

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 4 Procedura VAT marża przy sprzedaży towarów używanych oraz dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków	Zajęcia	Aldona Namiestnik-Hok	09-10-2026	10:45	12:30	01:45
4 z 4 -	Walidacja	Aldona Namiestnik-Hok	09-10-2026	12:45	13:15	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	04:00
w tym suma godzin zajęć	03:15
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	00:15
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	620,00 PLN
Podmiot uprawniony do zwolnienia z VAT na podstawie art. 43 ust. 1 ustawy o VAT	
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	620,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	155,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	155,00 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	04:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Aldona Namiestnik-Hok

Absolwentka Akademii Leona Koźmińskiego w Warszawie oraz Podyplomowych Studiów w Wyższej Szkole Zarządzania The Polish Open University (obecnie Akademia Finansów i biznesu Vistula) z zakresu Finanse i Rachunkowość Przedsiębiorstw. Doradca podatkowy nr wpisu 14070, posiada również certyfikat księgowy Ministerstwa Finansów. Doświadczony praktyk z wieloletnim stażem w księgowości i podatkach. Doświadczenie zawodowe z obszaru księgowości zdobywała w dużych międzynarodowych grupach kapitałowych z branży handlowej, usługowej i produkcyjnej. Obecnie współpracuje jako Wykładowca z zakresu rachunkowości i podatków m.in. w Fundacji Rozwoju Przedsiębiorczości czy w Stowarzyszeniu Księgowych w Polsce Oddział Warszawa. Obecnie prowadzi własną kancelarię jako doradca podatkowy.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy w tym np.:

- skrypty i autorską prezentację
- scenariusze
- pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel
- zadania i ćwiczenia.

Warunki uczestnictwa

Zgłoszenie poprzez BUR oraz bezpośrednio na stronie www.frr.pl w celu zawarcia umowy świadczenia usług i wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 100%.

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.

Informacje dodatkowe

W sytuacjach nagłych/nieprzewidzianych, jak również w przypadku problemów technicznych prosimy uczestników szkolenia o kontakt pod numerem telefonu stacjonarnego (22)5831000 lub (32)3530926 lub z opiekunem szkolenia.

Oświadczam, że firma Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. (NIP 5213544873) jest wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez m. st. Warszawa pod numerem 1050K i na tej podstawie jest uprawniona do wystawiania faktur ze stawką VAT zw. (usługa szkoleniowa zwolniona z VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt. 26 lit. a Ustawy o podatku od towarów i usług z dn. 11.03.2004 r.).

Warunki techniczne

Szkolenie będzie realizowane na platformie ClickMeeting (www.clickmeeting.com/pl).

Usługa jest dostępna na wszystkich urządzeniach (laptop, tablet czy telefon komórkowy) posiadających stały dostęp do Internetu.

Uczestnicy otrzymają link dostępu do szkolenia, na maksymalnie 12 godzin przed rozpoczęciem szkolenia. Otrzymany link będzie aktywny do czasu zakończenia dnia szkolenia.

Wymagania sprzętowe:

- komputer z aktualną wersją przeglądarki: google chrome/ firefox/ opera/ safari lub Edge
- komputer/laptop z poprawnie działającym mikrofonem i kamerą
- Internet o minimalnej prędkości pobierania 2 Mb/s (weryfikacja: <https://www.speedtest.pl/>)

Usługa będzie rejestrowana i nagrywana w celu monitoringu. Nagranie będzie udostępnione (na ograniczony czas) uczestnikom po uprzednim wyrażeniu zgody wykładowców i uczestników w celu utrwalenia efektów kształcenia.

Kontakt



PAULINA KOŁĄTAJ

E-mail paulina.kolataj@frr.pl

Telefon (+48) 696 262 013