



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5  
1 666 ocen

## VAT dla początkujących - zasady opodatkowania, transakcje krajowe i zagraniczne, fakturowanie oraz rozliczenia JPK\_V7. Usługa zdalna w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2026/09/18/8353/3819801

- 📄 Usługa szkoleniowa
- 📄 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 12:00 h
- 📅 26.10.2026 do 27.10.2026

1 451,40 PLN brutto  
1 180,00 PLN netto  
120,95 PLN brutto/h  
98,33 PLN netto/h  
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

## Informacje podstawowe

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Podatki                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | <ul style="list-style-type: none"> <li>• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li> <li>• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li> <li>• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li> <li>• Osoby zainteresowane tematem</li> </ul> |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 25-10-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0                                                                                                                                                                                                                                                     |

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest wprowadzenie uczestników w zasady funkcjonowania podatku VAT oraz przygotowanie do prawidłowego rozpoznawania, dokumentowania i rozliczania transakcji krajowych i zagranicznych, fakturowania oraz sporządzania rozliczeń JPK\_V7.

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

| Efekty uczenia się                                                                              | Kryteria weryfikacji                                                                                     | Metoda walidacji                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Wyjaśnia podstawowe zasady funkcjonowania podatku VAT oraz obowiązki podatnika VAT.             | Omawia najważniejsze pojęcia, zasady oraz obowiązki związane z podatkiem VAT.                            | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Rozpoznaje i prawidłowo klasyfikuje transakcje krajowe i zagraniczne na potrzeby rozliczeń VAT. | Prawidłowo identyfikuje rodzaj transakcji i określa sposób jej rozliczenia w VAT.                        | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Stosuje zasady fakturowania, ustalania obowiązku podatkowego oraz odliczania podatku VAT.       | Wskazuje poprawny sposób dokumentowania transakcji oraz wystawiania faktur VAT.                          | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Przygotowuje i weryfikuje podstawowe dane wykazywane w ewidencjach oraz plikach JPK_V7.         | Analizuje przykładowe zdarzenia gospodarcze i określa sposób ich ujęcia w rozliczeniach VAT oraz JPK_V7. | 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

#### Dzień 1: Wprowadzenie:

##### 1. Wprowadzenie.

##### 2. Co to jest system VAT? Zasady systemu VAT:

- Istota podatku od wartości dodanej - opodatkowanie każdego etapu obrotu
- Zasada neutralności i zasada odliczalności
- Podatek należny a podatek

- Podstawy prawne: ustawa o VAT i dyrektywa 2006/112/WE
- Rola organów podatkowych, interpretacje, WIS i WIT jako narzędzia ochronne

### 3. Podatnik VAT i rejestracja:

- Definicja podatnika i działalności gospodarczej
- Podatnik czynny a podatnik zwolniony
- Zwolnienie podmiotowo/przedmiotowe do 240 000 zł - limit, wyłączenia, utrata prawa
- Rejestracja: zgłoszenie VAT-R, moment rejestracji, VAT-UE
- Weryfikacja kontrahenta: biała lista podatników, status w VIES

### 4. Zakres czynności opodatkowanych:

- Odpłatna dostawa towarów - pojęcie dostawy i przeniesienia prawa do rozporządzania
- Odpłatne świadczenie usług
- Nieodpłatne przekazania towarów i nieodpłatne świadczenie usług
- Czynności wyłączone spod opodatkowania
- Rozróżnienie czynności opodatkowanych, zwolnionych i niepodlegających VAT

### 5. Charakterystyka poszczególnych rodzajów transakcji opodatkowanych:

- Dostawa krajowa - miejsce świadczenia, zasady ogólne, wysyłka
- Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT) - warunki stawki 0%, wymagana dokumentacja
- Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) - moment i sposób rozliczenia, odwrotne obciążenie
- Eksport towarów - eksport bezpośredni i pośredni, warunki stawki 0%, dokumenty potwierdzające wywóz
- Import towarów - podatnik zobowiązany, procedury rozliczenia (w tym uproszczona z art. 33a), rola zgłoszenia celnego
- Import usług - ustalenie miejsca świadczenia, mechanizm odwrotnego obciążenia po stronie nabywcy
- Świadczenie usług dla kontrahentów zagranicznych - zasady miejsca opodatkowania (B2B i B2C)
- Transakcje łańcuchowe - istota, przyporządkowanie transportu, ustalenie dostawy „ruchomej” i „nieruchomej”
- Wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne - procedura uproszczona, warunki i obowiązki dokumentacyjne

## Dzień 2 - VAT w praktyce rozliczeń:

### 1. Obowiązek podatkowy:

- Zasada ogólna powstania obowiązku podatkowego (art. 19a)
- Przypadki szczególne m.in.: media, najem i leasing, usługi budowlane, dostawy ciągłe
- Zaliczki, przedpłaty i zadatki - moment rozpoznania VAT
- Obowiązek podatkowy przy WNT, imporcie usług i transakcjach transgranicznych

### 2. Fakturowanie:

- Elementy obowiązkowe faktury (art. 106e)
- Terminy wystawiania faktur, faktury wystawiane przed sprzedażą
- Faktury zaliczkowe, korygujące, rozliczające
- Krajowy System e-Faktur (KSeF) i faktury ustrukturyzowane - zasady ogólne i procedury awaryjne
- Mechanizm podzielonej płatności (split payment) i katalog transakcji objętych obowiązkowym MPP
- Faktury do transakcji zagranicznych - oznaczenia i szczególne wymagania

### 3. Odliczenie podatku naliczonego:

- Prawo do odliczenia i warunek związku z czynnościami opodatkowanymi
- Terminy odliczenia i odliczenie w kolejnych okresach
- Ograniczenia: samochody osobowe (50%), wydatki bez prawa do odliczenia
- Odliczenie przy transakcjach z odwrotnym obciążeniem (WNT, import usług)
- Korekta podatku naliczonego, w tym korekta roczna i wieloletnia
- Ulga na złe długi - warunki po stronie wierzyciela i obowiązki dłużnika

### 4. Podstawa opodatkowania i stawki VAT:

- Elementy wchodzące do podstawy opodatkowania
- Kwoty niewliczane do podstawy
- Korygowanie podstawy opodatkowania i kwoty podatku
- Stawki VAT: 23%, 8%, 5%, 0% oraz zwolnienie - różnice praktyczne
- Sposób ustalenia właściwej stawki, rola Wiążącej Informacji Stawkowej (WIS)
- Najczęstsze błędy w stosowaniu stawek

5. Deklaracje i JPK\_V7:

- Struktura JPK\_V7M/V7K - część ewidencyjna i deklaracyjna
- Terminy rozliczenia i zapłaty podatku
- Nadwyżka podatku naliczonego - zwrot bezpośredni lub przeniesienie
- Kody GTU i oznaczenia procedur w ewidencji
- Korekty JPK i najczęstsze błędy skutkujące sankcjami

6. Pytania i odpowiedzi.

# Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 11

| Przedmiot / temat               | Typ aktywności | Prowadzący       | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 z 11 Środki trwałe w budowie  | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 26-10-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| 2 z 11 -                        | Przerwa        | -                | 26-10-2026            | 11:30               | 11:45               | 00:15         |
| 3 z 11 Środki trwałe w budowie  | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 26-10-2026            | 11:45               | 13:30               | 01:45         |
| 4 z 11 -                        | Przerwa        | -                | 26-10-2026            | 13:30               | 14:15               | 00:45         |
| 5 z 11 Środki trwałe w budowie  | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 26-10-2026            | 14:15               | 16:00               | 01:45         |
| 6 z 11 Środki trwałe w budowie  | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 27-10-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| 7 z 11 -                        | Przerwa        | -                | 27-10-2026            | 11:30               | 11:45               | 00:15         |
| 8 z 11 Środki trwałe w budowie  | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 27-10-2026            | 11:45               | 13:30               | 01:45         |
| 9 z 11 -                        | Przerwa        | -                | 27-10-2026            | 13:30               | 14:15               | 00:45         |
| 10 z 11 Środki trwałe w budowie | Zajęcia        | Krzysztof Czekaj | 27-10-2026            | 14:15               | 15:30               | 01:15         |
| 11 z 11 -                       | Walidacja      | -                | 27-10-2026            | 15:30               | 16:00               | 00:30         |

## Podsumowanie

| Rodzaj godzin                        | Liczba godzin |
|--------------------------------------|---------------|
| Suma godzin zegarowych usługi        | 12:00         |
| w tym suma godzin zajęć              | 09:30         |
| w tym suma godzin walidacji          | 00:30         |
| w tym suma przerw                    | 02:00         |
| Suma godzin dydaktycznych bez przerw | 13:15         |

## 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 ze zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2004 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 | 1 451,40 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 1 180,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 120,95 PLN   |
| Koszt osobogodziny netto                  | 98,33 PLN    |

## Liczba godzin usługi

| Rodzaj godzin                   | Liczba godzin |
|---------------------------------|---------------|
| Liczba godzin zegarowych usługi | 12:00         |

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Krzysztof Czekaj

Doradca podatkowy z wieloletnim doświadczeniem zdobytym w renomowanych firmach doradczych, kancelariach prawnych oraz w jednej z największych polskich spółek. Specjalizuje się w podatku VAT oraz podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), wspierając przedsiębiorstwa w obszarze bieżących rozliczeń, optymalizacji procesów podatkowych i zarządzania ryzykiem.

Realizuje projekty związane z przeglądami podatkowymi, due diligence, wdrażaniem procedur compliance oraz projektowaniem efektywnych podatkowo modeli biznesowych i łańcuchów dostaw. Współpracuje również z zespołami IT przy tworzeniu rozwiązań automatyzujących procesy podatkowe i ograniczających ryzyko błędów w rozliczeniach.

Reprezentuje klientów przed organami podatkowymi i sądami administracyjnymi, opracowując skuteczne strategie postępowań oraz komunikacji z administracją skarbową. Ceniony szkoleniowiec i prelegent, od lat dzieli się wiedzą podczas szkoleń, warsztatów, konferencji oraz publikacji branżowych, łącząc ekspercką wiedzę z praktycznym podejściem do zagadnień podatkowych.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy szkolenia otrzymują materiały przygotowane przez trenera w formie elektronicznej przed rozpoczęciem usługi.

Materiały są udostępniane uczestnikom w formacie elektronicznym (np. PDF) i stanowią wsparcie w utrwalaniu wiedzy oraz jej wykorzystaniu w praktyce zawodowej.

### Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl) (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem szkolenia wysyłamy oficjalne potwierdzenie z informacjami organizacyjnymi.
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe

### Informacje dodatkowe

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie [szkolenia-bdo.pl](http://szkolenia-bdo.pl)

## Warunki techniczne

Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.

Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**

minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarek internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet

minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s.**

niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów,**

okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.

sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

## Kontakt



**Agnieszka Marciniak**

**E-mail** [agnieszka.marciniak@bdo.pl](mailto:agnieszka.marciniak@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 123 786 951