

**Podatek VAT od podstaw - specjalista podatkowy poziom I (szkolenie zdalne)**

Miejsce	online
Termin	2021-10-13 - 2021-10-15
Prowadzący	Knawa Katarzyna
Czas trwania	18 h
Cena*	1296 PLN + 23% VAT

\*Podana cena jest ceną netto. Do ceny należy doliczyć 23% podatku VAT

**Program:****I dzień. Zasady funkcjonowania podatku VAT - podstawy - część ogólna****1. Specyfika podatku VAT**

- 1.1. Podatek należny
- 1.2. Podatek naliczony

**2. Co to znaczy być podatnikiem VAT i kto nim jest?**

- 2.1. Działalność gospodarcza w rozumieniu VAT
- 2.2. Podatnik (art. 15 ustawy)
- 2.3. Podatnik (art. 17 ustawy)
- 2.4. Mały podatnik
- 2.5. Rolnik, taksówkarz, komisant
- 2.6. Nabywca zobowiązany do zapłaty podatku (mechanizm odwrotnego obciążenia)

**3. Zakres czynności podlegających opodatkowaniu - czyli wstęp do terminologii (omówienie problematyki na podstawie deklaracji ułatwiających zrozumienie zasad w tym podatku)**

- 3.1. Nazewnictwo transakcji
- 3.2. Jak identyfikować transakcje (towar a usługa, transakcja krajowa a międzynarodowa)
- 3.3. Znaczenie rejestracji dla celów VAT a typ czynności podlegającej opodatkowaniu
- 3.4. Świadczenia złożone

**4. Stawki**

- 4.1. Stawka podstawowa
- 4.2. Stawki obniżone
- 4.3. Stawka 0% (znaczenie dla eksportu i WDT)
- 4.4. Co to znaczy, że transakcja jest zwolniona z VAT

**5. Prawo do odliczenia podatku naliczonego (omówienie problematyki na podstawie deklaracji ułatwiających zrozumienie zasad w tym podatku)**

- 5.1. Zasada ogólna
- 5.2. Zasady szczególne
- 5.3. Znaczenie prawidłowej faktury
- 5.4. Termin odliczenia - podstawy
- 5.5. Należyta staranność

**6. Rejestracja, JPK, paragony, faktury - czyli co trzeba zrobić będąc podatnikiem VAT**

- 6.1. Kiedy powstaje obowiązek rejestracji jako podatnika VAT
- 6.2. Rejestracja dla celów VAT UE
- 6.3. Kasa fiskalna - obowiązek wydania paragonu, paragony z NIP, faktura uproszczona
- 6.4. Faktura - jak powinna wyglądać

**7. Podatek polski, czyli unijny**

- 7.1. Sprzedaż na rzecz konsumentów
- 7.2. Sprzedaż na rzecz podatników
- 7.3. Znaczenie transportu przy dostawie towarów

## II Dzień. Rodzaje transakcji w VAT

### 1. Krajowa dostawa towarów i świadczenie usług

- 1.1. Odpłatność (pieniądz, barter, odszkodowanie)
- 1.2. Nieodpłatne świadczenie usług
- 1.3. Nieodpłatna dostawa towarów - zasady i wyjątki
- 1.4. Zobowiązanie do powstrzymania się od dokonania czynności lub do tolerowania czynności lub sytuacji - co to znaczy

### 2. Eksport - zasady i dokumentowanie

- 2.1. Terminologia
- 2.2. Czy eksportem jest tylko wywóz bezpośrednio z Polski poza UE
- 2.3. Zasady dokumentowania
- 2.4. Zgłoszenie celne i wywóz towaru
- 2.5. Co jeśli towar wyjeżdża tylko na określony czas

### 3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów - zasady i dokumentowanie

- 3.1. Co to jest WDT?
- 3.2. Jak dokumentuje się WDT
- 3.3. Co to znaczy, że WDT opodatkowane jest stawką 0%

### 4. Dostawa towarów z montażem

- 4.1. Kiedy występuje dostawa towarów z montażem
- 4.2. Różne definicje dostawy z montażem
- 4.3. Dostawa z montażem a obowiązek rejestracji w innym kraju

### 5. "Eksport usług"

- 5.1. Kiedy "eksportujemy usługę"
- 5.2. Co to znaczy w praktyce, że usługa jest opodatkowana w innym kraju
- 5.3. Usługi na rzecz konsumentów zagranicznych
- 5.4. Usług świadczone elektronicznie
- 5.5. Usługi BTB

### 6. Nabycie "krajowe"

- 6.1. Nabycie od polskiego podatnika
- 6.2. Należyta staranność
- 6.3. Faktura

### 7. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów

- 7.1. Co to znaczy WNT
- 7.2. Dlaczego jako nabywca polski podmiot jest podatnikiem?
- 7.3. Kto może być dostawcą w ramach WNT

### 8. Import towarów

- 8.1. Import - pojęcie
- 8.2. Znaczenie dokumentu celnego

### 9. Import usług

- 9.1. Kiedy polski podmiot jest podatnikiem w związku z nabyciem usługi od zagranicznego kontrahenta
- 9.2. Czy muszą otrzymać fakturę zawierającą konkretne informacje?

### 10. Nabycie towarów z montażem

- 10.1. Co to znaczy nabyć towary z montażem?
- 10.2. Różnice w definicji w poszczególnych krajach UE.

## Dzień III. Obowiązki instrumentalne

### 1. Obowiązek podatkowy i zobowiązanie podatkowe w VAT

- 1.1. Obowiązek podatkowy - co to jest i od czego zależy
- 1.2. "Wyjątkowe" obowiązki podatkowe=e
- 1.3. Zobowiązanie podatkowe w VAT
- 1.4. Dodatkowe zobowiązanie podatkowe

### 2. Stawki VAT i zwolnienia

- 2.1. Stawka 23%, 8%, 5% - co jest opodatkowane stawkami niższymi
- 2.2. Znaczenie klasyfikacji statystycznych oraz numerów nomenklatury scalonej - gdzie poszukiwać informacji
- 2.3. Wiążąca informacja stawkowa - co to jest?
- 2.4. 0% - jako stawka obniżona
- 2.5. 0% jako stawka przy WDT
- 2.6. 0% jako stawka przy Eksporcie
- 2.7. Czym różni się 0% od zwolnienia skoro podatek wykazany na fakturze wynosi 0 zł.

2.8. Co to znaczy, że transakcja polega opodatkowaniu poza krajem - czy to zwolnienie, stawka 0%, a może coś innego?

### **3. Faktury na przykładach**

- 3.1. Obowiązkowe dane w fakturze
- 3.2. Co to jest korekta faktury
- 3.3. Nota korygująca - kiedy jest możliwa
- 3.4. Jak skorygować fakturę
- 3.5. Jakie skutki ma wystawienie faktury korygującej dla sprzedawcy
- 3.6. Co robić gdy otrzymam fakturę korygującą
- 3.7. Ulga na złe długi

### **4. Kasa fiskalna**

- 4.1. Kto jest zobowiązany do posiadania kasy fiskalnej
- 4.2. Obowiązek rejestracji sprzedaży na kasie - kiedy istnieje

### **5. Jednolity Plik Kontrolny**

- 5.1. Co to jest JPK
- 5.2. Jak złożyć JPK
- 5.3. Jak skorygować JPK
- 5.4. Co się stanie jeżeli nie wyślę JPK.

---

## **Dla kogo:**

- pracownicy działów księgowych firm
- pracownicy biur rachunkowych
- właściciele firm
- inne osoby chcące poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

---

## **Cel:**

Tematyka szkolenia została oparta o wieloletnie doświadczenie prowadzącej w wyjaśnianiu tajników tego trudnego podatku i problemach praktycznych z jakimi borykają się osoby zajmujące się rozliczeniami VAT. W pierwszym dniu szkolenia uczestnicy poznają podstawy konstrukcji tego podatku, czyli to dlaczego jest on aż tak skomplikowany. Dopiero w kolejnych dniach poszczególne kwestie zostaną one pogłębione. Celowo zatem w tym szkoleniu odchodzi się od typowego układu w oparciu o spis treści ustawy i kolejne artykuły. Uczestnicy otrzymają także pakiet zadań do samodzielnego rozwiązania w celu sprawdzenia swojej wiedzy i identyfikacji ewentualnych braków. Szkolenie ma dać uczestnikom solidne podstawy do dalszej pracy i pogłębiania wiedzy na temat tego podatku.

---

## **Korzyści:**

Dzięki szkoleniu osoby uczestniczące w kursie poznają od podstaw zasady opodatkowania czynności podatkiem VAT. W trakcie kursu przedstawione zostaną wszystkie elementy konstrukcyjne podatku VAT w sposób kompleksowy i zrozumiały dla odbiorcy. Szczególny nacisk zostanie położony na praktyczne aspekty rozliczeń i omówienie instytucji związanych z podatkiem VAT. Umożliwi to przygotowanie uczestników do samodzielnego rozliczeń w podatku VAT.

---

## **Wykładowca:**

### **Knawa Katarzyna**



Dr Katarzyna Knawa od ponad 15 lat związana jest zawodowo z doradztwem podatkowym. Karierę w tej dziedzinie rozpoczynała w firmie doradczej z tzw. wielkiej czwórki, a następnie kontynuowała ją jako Menadżer ds. Podatków na obszar Europy w dużej firmie produkcyjnej, a następnie w bankowości pełniąc funkcję Dyrektora ds. Podatków i będąc odpowiedzialną za rozliczenia podatkowego spółek z grupy bankowej w 12 krajach europejskich. Uczestniczyła w pracach Rady ds. Podatków działającej w ramach Związku Banków Polskich. Jest współzałożycielem i członkiem Stowarzyszenia Doktorantów i Doktorów Prawa Podatkowego. Prowadzi wykłady i szkolenia z prawa podatkowego. Stopień doktora nauk prawnych otrzymała za obronę pracy doktorskiej dotyczącej podatku od towarów i usług. Ukończyła Wydział Prawa i Administracji oraz równoległe Wydział Zarządzania i Komunikacji Społecznej Uniwersytetu Jagiellońskiego. Jest także absolwentką Szkoły Prawa Amerykańskiego UJ. Jest doradcą podatkowym.

## **Opinie uczestników:**

"Szkolenie prowadzone sprawnie, informacje były przekazywane ciekawie oraz konkretnie. Forma szkolenia w jasny i klarowny sposób pokazuje zagadnienia zmian."

"Szkolenie konkretne i na temat. Jasność przekazywania informacji, współpraca z klientami na bardzo dobrym poziomie. Polecam."

"Szkolenie merytoryczne i zgodne z programem. Możliwość zadawania dodatkowych pytań. Rozważania i szukanie rozwiązań przedstawionych problemów."

"Szkolenie przeprowadzone w bardzo ciekawy i przejrzysty sposób. Prowadząca posiada dużą wiedzę o poruszanych zagadnieniach. Wyczerpująco odpowiada na zadawane pytania dodatkowe."

"Bardzo dużo zmian, ale treść przekazywana bardzo zrozumiale. Materiały przygotowane także jasno i czytelnie."

"Szkolenie jest przeprowadzone na wysokim poziomie merytorycznym, które dostarcza szerokiej wiedzy o nowych przepisach podatkowych."

"Szkolenie było efektywne, rozwojowe i przydatne z punktu widzenia mojej pracy. Wiedza nabyta podczas szkolenia pomogła mi lepiej zrozumieć przepisy."

"Szkolenie prowadzone w bardzo przyjaznej atmosferze. Wiedza osoby prowadzącej ogromna, kazusy przedstawiane na wykładach bardzo ciekawe i wyczerpujące temat."

---

## Szczegóły organizacyjne:

### Koszt uczestnictwa:

- jednej osoby 1296 plus 23% VAT, razem 1594.08
- kolejnych osób - prosimy o kontakt

### Promocje i rabaty nie łączą się.

**Uwaga: Na szkolenie można pozyskać dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego lub z Bazy Usług Rozwojowych,**

**1. (BUR) Na usługi zamieszczone w Bazie Usług Rozwojowych mikro, mały lub średni przedsiębiorca pozyska dofinansowanie w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych (RPO), którymi zarządzają poszczególne Urzędy Marszałkowskie (Instytucje Zarządzające RPO). <https://serwis-uslugirozwojowe.parp.gov.pl/dofinansowanie>**

**Oferta AKK: [https://uslugirozwojowe.parp.gov.pl/uslugi/search?SearchFilterView\[podmiot\\_id\]=21308](https://uslugirozwojowe.parp.gov.pl/uslugi/search?SearchFilterView[podmiot_id]=21308)**

**2. (KFS) Pracodawca starający się o dofinansowanie kosztów kształcenia ustawicznego musi wnieść wkład własny w wysokości 20% kosztów, zaś 80% kosztów kształcenia ustawicznego sfinansuje KFS. W przypadku mikroprzedsiębiorstwa, tj. pracodawcy zatrudniającego do 10 osób, ze środków KFS można sfinansować nawet 100% kosztów kształcenia ustawicznego.**

**<http://psz.praca.gov.pl/-/55453-krajowy-fundusz-szkoleniowy>**

### Cena obejmuje:

- uczestnictwo w szkoleniu
- materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej (prezentacje PPT, pliki PDF, DOC, Excel)
- certyfikat ukończenia szkolenia w wersji elektronicznej (PDF)

### Płatności:

- Prosimy realizować po otrzymaniu zaproszenia i faktury.

### Harmogram:

- 8.30-9.00 rejestracja oraz logowanie do systemu
- 9.00-10.30 szkolenie
- 10.30-11.00 przerwa
- 11.00-12.30 szkolenie
- 12.30-13.00 przerwa
- 13.00-14.30 szkolenie

### Zapewniamy:

- 18 godz. lekcyjnych szkolenia
- szkolenie w czasie rzeczywistym

- bezpośredni kontakt z wykładowcą- wizualny, dźwiękowy, korespondencyjny (czat)
- możliwość uczestnictwa za pośrednictwem komputera, laptopa, smartfonu
- współdzielenie video, umożliwiające interakcję z ekspertem oraz innymi uczestnikami szkolenia
- zadawanie pytań w czasie rzeczywistym

**Wymagania:**

- posiadanie komputera, laptopa lub smartfonu z głośnikiem i mikrofonem(jeżeli chcesz zadawać pytania głosowo)
- dostęp do internetu, przeglądarka Mozilla Firefox, Google Chrome
- celem uzyskania jak najlepszej jakości prosimy zaktualizować przeglądarki do najnowszych wersji

**Informacje:**

- Tel. 601-955-320
  - Fax. (46)8332636
  - e-mail. [biuro@akkonline.pl](mailto:biuro@akkonline.pl); [www.akkonline.pl](http://www.akkonline.pl)
-