

Zapraszamy do udziału w szkoleniu pt.

## Podatek VAT od podstaw dla księgowych

Robert Goch | 14.05.2025 | Radisson Szczecin

### Metody:

Wykład, prezentacja, dyskusja, odpowiedzi na pytania uczestników

### Program:

- 1) Podstawowe zasady ustalania podatku od towarów i usług** (podstawy prawne funkcjonowania, podatek od wartości dodanej w UE, schemat ustalania VAT)
- 2) Rejestracja podmiotów do VAT** (podatnik VAT czynny i podatnika VAT zwolniony, mały podatnik – korzyści, rozliczenie miesięczne i kwartalne, reverse charge, podatnik – nabywca)
- 3) Czynności podlegające opodatkowaniu VAT** (dostawa towarów i świadczenie usług, wewnątrz-wspólnotowa dostawa i nabycie towarów, eksport i import towarów, czynności nieodpłatne)
- 4) Miejsce opodatkowania w VAT – kraj rozliczania podatku** (miejsce dostawy towarów, miejsce świadczenia usług, miejsce opodatkowania WNT, regulacje unijne)
- 5) Obowiązek podatkowy – termin rozliczenia podatku** (terminy powstania obowiązku podatkowego, rozliczenie na zasadzie kasowej, szczególne momenty powstania obowiązku podatkowego, skutki błędów w ustalaniu obowiązku)
- 6) Podstawa opodatkowania:** (zasady ogólne, WNT i import usług a podstawa opodatkowania, procedura VAT marża, rozliczanie rabatów, upustów i skont, korekta faktur – uzgodnienie)
- 7) Zasady fakturowania dostaw i usług** (zasady wystawiania faktur i faktur korygujących, nota korygująca, faktury zaliczkowe – terminy wystawiania, faktury uproszczone, faktura VAT RR, duplikaty faktur, refakturowanie usług, dopuszczalność anulowania faktur)
- 8) Odliczanie VAT – od zakupów towarów i usług** (podstawy formalne odliczania, termin odliczania VAT naliczonego, zakazy odliczania podatku, alokacja bezpośrednia i pośrednia w VAT)
- 9) Proporcjonalne odliczanie VAT naliczonego** (proporcja sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej, korekta roczna i wieloletnia VAT, przewspółczynnik – zasady ustalania, przepisy szczególne dla sektora finansów publicznych)
- 10) Kasy rejestrujące – obowiązki podatników**
- 11) JPK\_VAT – część ewidencyjna sprzedaży i zakupów VAT**
- 12) JPK\_VAT – część deklaracyjna VAT** (terminy składania JPK, terminy zapłaty podatku, rozliczanie nadwyżki VAT naliczonego, korekta JPK, rozliczanie wierzytelności nieściągalnych)
- 13) Informacje podsumowujące i deklaracje szczególne**
- 14) Zmiany przepisów na 2025 rok:** (procedura SME – zwolnienia usług na terytorium UE, zmiany w obliczaniu limitu dla zwolnienia podmiotowego, usług wstępu na imprezy (np. szkoleniowe) – obecność wirtualna (usługi B2B), zwolnienia z kas fiskalnych)
- 15) Pytania słuchaczy – omówienie**

### Wykładowca:

Robert Goch – radca prawny, wieloletni praktyk i wykładowca, specjalista w dziedzinie stosowania prawa podatkowego (w szczególności podatku VAT), wieloletni pracownik służb skarbowych w Szczecinie, m.in. zastępca naczelnika Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie, radca prawny w Izbie Skarbowej w Szczecinie oraz w Zachodniopomorskim Urzędzie Skarbowym w Szczecinie.

**Termin:** 14 maj 2025 r. w godz. 9.00-15.00

**Miejsce:** Hotel Radisson BLU, Szczecin, pl. Rodła 10, I piętro, sala Sienkiewicz

**Cena:** Cena za udział w szkoleniu on-line to 400 zł od osoby

Cena za udział w szkoleniu stacjonarnie to 490 zł od osoby

### Cena obejmuje:

- 7 godzin lekcyjnych szkolenia
  - "on-line" z wykorzystaniem własnych komputerów, laptopów lub smartfonów. Komputery powinny mieć nieprzerwany dostęp do sieci, możliwość zadawania pytań przez wbudowany mechanizm czatu lub - "stacjonarnie" zapewnia miejsce w sali wykładowej, przerwę kawową i poczęstunek.
- materiały seminaryjne
- zaświadczenie o ukończeniu szkolenia.

### WARUNKI UCZESTNICTWA

- przesłanie karty zgłoszenia za pomocą e-mail'a lub fax-u do 7.05.2025 do firmy FORTIS na e-mail: [szkolenia@fortis.szczecin.pl](mailto:szkolenia@fortis.szczecin.pl)
- wniesienie opłaty za udział w szkoleniu w terminie do 7.05.2025 na konto:  
FORTIS Ośrodek Szkoleniowo-Seminaryjny  
nr r-ku: **71 1140 2004 0000 3802 8440 2402** (mBank S.A.)
- dodatkowych informacji udzielamy w godz. od 9<sup>00</sup> do 15<sup>00</sup>  
**tel. 91 433 53 99 lub 721 350 300**  
**e-mail: [szkolenia@fortis.szczecin.pl](mailto:szkolenia@fortis.szczecin.pl)**  
**[www.fortis.szczecin.pl](http://www.fortis.szczecin.pl)**
- FORTIS zastrzega sobie prawo odwołania szkolenia z przyczyn od organizatora niezależnych, przy całkowitym zwrocie kwot wpłacanych na rzecz organizatora.
- Rezygnację przyjmujemy najpóźniej 7 dni przed szkoleniem w formie pisemnej (e-mail). Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia kosztów w 100%. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty

### KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA

w szkoleniu pt. „Podatek VAT od podstaw dla księgowych”  
w dniu **14.05.2025 r.**

Proszę zaznaczyć wybór:

szkolenie on-line

szkolenie stacjonarne

TELEFON	
FAX	
E-MAIL	
NIP	
PIECZĄTKA I ADRES FIRMY	
IMIONA, NAZWISKA I STANOWISKA UCZESTNIKÓW:	
1.	.....
2.	.....
3.	.....

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych do celów związanych z rejestracją na organizowane przez firmę FORTIS szkolenia, zgodnie z ustawą z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO).

.....  
data i czytelny podpis