



CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA S.C.
AGNIESZKA
NOWAK, BEATA
MĄDROSZYK



Szkolenie: Fakturowanie i dokumentowanie WDT oraz eksportu towarów - jak odróżnić, prawidłowo udokumentować oraz rozliczyć w VAT obie transakcje?

Numer usługi 2024/11/15/46010/2413849

- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 🕒 5 h
- 📅 03.12.2024 do 03.12.2024

675,27 PLN brutto
549,00 PLN netto
135,05 PLN brutto/h
109,80 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie przeznaczone jest zarówno dla osób pracujących w księgowości, jak i pracowników odpowiadających za dokumentowanie WDT i eksportu towarów (np. działu sprzedaży), którzy na co dzień nie mają do czynienia z rozliczeniami podatkowymi. Dzięki szkoleniu uczestnicy będą wiedzieli jakie elementy powinna zawierać faktura, co należy potwierdzić dodatkową dokumentacją gromadzoną dla tych transakcji oraz po co jest ona uzyskiwana. Ułatwi to komunikację pomiędzy księgowością a pracownikami innych działów w firmie.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenie jest nabycie przez uczestnika umiejętności w zakresie fakturowania wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów oraz dostaw eksportowych a co za tym idzie prawidłowego rozliczania podatku VAT wynikającego z tych transakcji.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik stosuje wiedzę w obszarze fakturowania i dokumentowania WDT oraz eksportu towarów.	Uczestnik odróżnia oba typy transakcji (WDT i eksport towarów), gromadzi dla nich kompletną dokumentację oraz rozlicza je prawidłowo w VAT.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

zawiera

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

potwierdza

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

potwierdza

Program

1.WDT a eksport towarów:

a)czym różnią się te dwa typy transakcji;

b)istota i definicja WDT;

c)na czym polega eksport towarów;

d)najczęściej mylone aspekty przy rozliczaniu WDT i eksportu towarów (obowiązek podatkowy w VAT, rodzaje dokumentów jakie należy zgromadzić przy obu typach transakcji, dokumentowanie zaliczek);

e)handel z Wielką Brytanią po brexicie oraz szczególny status Irlandii Północnej.

2. Fakturowanie w przypadku WDT:

- a) w jakim terminie należy wystawić fakturę dla udokumentowania WDT;
- b) wystawienie faktury a obowiązek podatkowy;
- c) co z obowiązkiem podatkowym jeżeli faktura nie zostanie wystawiona w terminie;
- d) jak dokumentować zaliczki na poczet WDT – czy można wystawić fakturę zaliczkową jeżeli domaga się tego kontrahent?
- e) czy data dostawy ma znaczenie w przypadku rozliczania WDT?
- f) jakie elementy powinna zawierać faktura dokumentująca WDT – czy istnieje wymóg uwzględnienia dodatkowych adnotacji (np. odwrotne obciążenie)?
- g) jakie elementy powinna zawierać faktura jeżeli jesteśmy uczestnikiem transakcji trójstronnej uproszczonej.

3. Dokumentacja wymagana dla zastosowania 0% stawki VAT przy WDT:

- a) podstawowa dokumentacja dla stawki 0% (list przewozowy, specyfikacja poszczególnych sztuk ładunku);
- b) co jeżeli posiadany list przewozowy nie jest prawidłowo wypełniony (np. brak podpisu sprzedającego, przewoźnika lub nabywcy, brak numeru rejestracyjnego środka transportu);
- c) czy w razie braku dokumentacji podstawowej, można ją uzupełnić dokumentami dodatkowymi (np. korespondencja handlowa, faktura od przewoźnika, potwierdzenie odbioru przez klienta);
- d) czy potwierdzeniem wywozu może być oświadczenie nabywcy, podpisana przez niego faktura albo wydruki z systemu przewoźnika?
- e) kiedy można wykorzystać dokument potwierdzenia wywozu przez nabywcę własnym środkiem transportu;
- f) domniemania wynikające z przepisów unijnych wprowadzone w ramach pakietu Quick Fixes – jaka jest relacja tych przepisów do regulacji wynikających z przepisów ustawy o VAT;
- g) w jaki sposób dokumentowana jest dostawa nowych środków transportu;
- h) jakie innego wymogi (poza posiadaniem dokumentacji) należy spełnić aby móc zastosować stawkę 0%.

4. Negatywne skutki w razie nieprawidłowego udokumentowania WDT:

- a) co jeżeli wystawiona faktura zawiera błędy lub nie została wystawiona – ryzyko sankcji z Kodeksu Karnego Skarbowego;
- b) w jakim terminie należy zgromadzić dokumentację dla stosowania 0% stawki VAT;
- c) co jeżeli w terminie nie zgromadzimy tych dokumentów – ile możemy czekać na ich uzyskanie;
- d) jak uwzględnić rozliczenie w razie otrzymania dokumentów po terminie;
- e) czym skutkuje brak dokumentów potwierdzających wywóz towarów do innego państwa UE;
- f) jakie inne uchybienia mogą rodzić ryzyko zakwestionowania stawki 0% (np. niewykazanie WDT w informacji podsumowującej, brak rejestracji nabywcy do VAT UE).

5. Fakturowanie w przypadku eksportu towarów:

- a) jaki jest termin na wystawienie faktury w przypadku eksportu towarów;
- b) data dostawy a data wystawienia faktury – który z elementów decyduje o obowiązku podatkowym w VAT;
- c) jak wykorzystać reguły Incoterms dla ustalenia daty dostawy;
- d) w jaki sposób wykorzystywane są faktury pro forma przy eksporcie towarów;
- e) zaliczka przy eksporcie towarów – dokumentowanie, obowiązek podatkowy i stosowanie stawki 0%.

6. Dokumentacja wymagana dla zastosowania 0% stawki VAT przy eksporcie towarów:

- a) jakich dokumentów wymaga ustawa o VAT;
- b) dokumenty IE-529 oraz IE-599 – co potwierdzają i jak je wykorzystujemy dla dokumentowania eksportu towarów;

- c)co jeżeli nie mam komunikatu IE-599 – czy na podstawie innych dowodów można stosować stawkę 0%?;
- d)kiedy muszę posiadać komunikat IE-599 (różnica pomiędzy eksportem bezpośrednim i pośrednim);
- e)czy za potwierdzenie wywozu towarów mogą służyć dowody pocztowe, uzyskane od firm przewozowych lub kurierskich;
- f)jaki jest termin na uzyskanie dokumentacji przy dostawie eksportowej oraz zaliczce na poczet eksportu.

7.Negatywne skutki w razie nieprawidłowego udokumentowania eksportu towarów:

- a)kary w Kodeksie Karnym Skarbowym za błędy w fakturowaniu lub niewystawienie faktury;
- b)czy przy eksporcie towarów muszą być spełnione analogiczne przesłanki podmiotowe jak przy WDT (rejestracja do VAT, siedziba nabywcy itd.);
- c)jak przebiega rozliczenie w VAT w razie uzyskania z opóźnieniem dokumentów uprawniających do stosowania stawki 0%;
- d)czy niedostarczenie dokumentów z winy kontrahenta stanowi uzasadnienie do nieposiadania dokumentacji potwierdzającej wywóz? Jak zabezpieczyć się przed tego typu sytuacjami.

8.Faktura ustrukturyzowana i Krajowy System e-Faktur - czym jest e-faktura i od kiedy będzie obowiązkowa?

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 Fakturowanie WDT i eksportu	Piotr Kępisty	03-12-2024	10:00	15:00	05:00

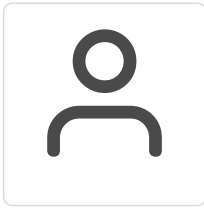
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	675,27 PLN
Koszt usługi netto	549,00 PLN
Koszt godziny brutto	135,05 PLN
Koszt godziny netto	109,80 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Piotr Kępisty

Prawnik, doradca podatkowy w Tributis Group sp. z o.o., trener z ponad 10-letnim doświadczeniem. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem od towarów i usług. Doświadczony wykładowca. Autor kilkuset artykułów m.in. na blogu zrozumvat.pl oraz w Rzeczpospolitej, Gazecie Prawnej, na portalach podatki.biz, infor.pl, eGospodarka.pl. Współautor takich publikacji książkowych jak: „VAT w transakcjach związanych z nieruchomościami”, „Podatek VAT w branży TSL” oraz „PIT CIT VAT 2021 komentarz do zmian”.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera.

Kontakt



Anna Markowska

E-mail senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031