



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



## Szkolenie Fakturowanie WDT, WNT, eksportu/importu towarów i usług, transakcji łańcuchowych także w nowym KSeF - prawidłowe rozliczanie podatku VAT w obrocie międzynarodowym w 2025 roku.

Numer usługi 2025/04/23/46010/2704464

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 26.05.2025 do 26.05.2025

725,70 PLN brutto  
590,00 PLN netto  
145,14 PLN brutto/h  
118,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Podatki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Sposób dofinansowania</b>           | wsparcie dla osób indywidualnych<br>wsparcie dla pracodawców i ich pracowników                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | 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. |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 21-05-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Liczba godzin usługi</b>            | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | 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 z wynikiem generowanym automatycznie |

# 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

## I.Rozliczanie transakcji transgranicznych.

### 1.Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- co wynika z definicji ustawowej ?
- czy nieodpłatne przekazanie towarów stanowi WDT ?
- wymogi podmiotowe i przedmiotowe stawiane transakcji;
- obowiązek podatkowy – czy reguły Incoterms 2020 mają znaczenie ?
- zaliczka w WDT;

- jakie dokumenty trzeba zgromadzić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?
- informacja podsumowująca i jej znaczenie dla zastosowania stawki 0 % podatku VAT;
- numer VAT UE kontrahenta a prawo do zastosowania stawki 0%;
- niezwykle ważna instytucja domniemania – czy działa na korzyść podatnika ?
- transakcja z "samym sobą" czyli przemieszczenie towarów w ramach tego samego przedsiębiorstwa;
- dostawa z montażem -jak rozliczyć, na co zwrócić uwagę ?
- rozliczenie transakcji WDT w pliku JPK\_VAT.

## **2.Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:**

- kiedy transakcję kwalifikujemy jako WNT?
- czy dostawca musi być podatnikiem VAT UE ?
- reklamacja i otrzymanie towaru po naprawie – czy powstanie WNT ?
- obowiązek podatkowy – co decyduje o jego powstaniu ?
- faktura zaliczkowa – czy w WNT powstaje obowiązek podatkowy ?
- korekta obrotu z tytułu WNT;
- NOWE REGUŁY odliczania podatku VAT od transakcji WNT;
- nietransakcyjne nabycie towarów – jak je rozpoznać i opodatkować?
- procedura 4200 – korzyści z jej zastosowania;
- sankcyjne WNT – kiedy zapłacę 2 razy podatek bez prawa do odliczenia ?

## **3.Należyta staranność i jej znaczenie dla oceny prawidłowości rozliczenia transakcji wewnątrzwspólnotowych:**

- jak skutecznie bronić się przed zarzutami ze strony organów podatkowych;
- najnowsze postanowienie TSUE, czyli należyta staranność ma swoje granice.

## **4.Eksport towarów:**

- elementy konieczne dla wystąpienia eksportu;
- kiedy dochodzi do powstania obowiązku podatkowego w eksporcie towarów ?
- eksport bezpośredni i pośredni - czym się różnią, na co zwrócić uwagę ?
- stawka 0% - kiedy mogę ją zastosować – najnowsze interpretacje i orzecznictwo
- zaliczka w eksporcie towarów - kiedy i jak powinna być rozliczona?

zmiana zasad wystawiania faktur zaliczkowych – data wejścia w życie 1 września 2023 r. – praktyczne znaczenie tej zmiany dla podatników;

- jak ująć eksport towarów w deklaracji i według jakich reguł dokonywać korekt?

## **5.Transakcje łańcuchowe:**

- ustalenie miejsca opodatkowania i zasad rozliczenia transakcji łańcuchowej;
- jakie zasady stosujemy dla określenia dostawy ruchomej ?
- co to znaczy organizować transport ?
- co to jest podmiot pośredniczący ?

-czy są różnice w zasadach określania dostawy ruchomej w transakcjach łańcuchowych realizowanych w ramach UE oraz eksportowych ?

-wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne - skutki zastosowania procedury uproszczonej;

-modele rozliczania transakcji łańcuchowych.

## **6.Międzynarodowy obrót usługowy:**

### **import usług:**

-kupuję usługę od zagranicznego podmiotu - kiedy mam obowiązek rozliczyć z tego tytułu import usług?

-miejsce świadczenia: kiedy stosuję zasady ogólne, a względem których usług znajdą zastosowanie rozwiązania szczególne?

-kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu importu usług - czy mam czekać na fakturę wystawioną przez usługodawcę?

-zasady rozliczenia podatku naliczonego.

### **eksport usług:**

-brak definicji ustawowej - czy skutkuje czymś dla podatnika?

-kiedy mamy do czynienia z eksportem usług?

-czy eksport usług powinien być wykazany w deklaracji?

## **II.Fakturowanie transakcji transgranicznych w KSeF:**

### **7.Jakie transakcje dokumentować w KSeF ?**

-obowiązkowy KSeF dotyczy również transakcji transgranicznych (np. WDT, eksport towarów, eksport usług) – jak w praktyce należy je fakturować ?

-nowy obowiązek oznaczenia faktury – kody QR;

-na co uważać przy udostępnianiu faktury kontrahentowi zagranicznemu ?

-jak postępować w sytuacji, kiedy kontrahent oczekuje faktury w języku obcym - czy mogę skonwertować fakturę ustrukturyzowaną na język angielski ?

-jak fakturować kontrahentów wyłącznie zarejestrowanych w Polsce dla podatku VAT.

### **8.Faktura ustrukturyzowana - – poglądowo – symulacja wystawienia faktury w KSeF:**

-jak skonstruowana jest faktura ustrukturyzowana ?

-różnice pomiędzy strukturą FA(2) a FA(3);

-pola obligatoryjne/opcjonalne/i fakultatywne;

-wymóg minimalnego wystąpienia;

-indywidualny numer faktury nadany w KSeF – w jakich sytuacjach podatnik musi się nim posługiwać ? Zidentyfikowanie wszystkich obszarów, w których trzeba podać nr KSeF faktury,

-czy warto podawać szczegółowe informacje w fakturze ?

-wizualizacja faktury wystawionej w KSeF i zakres danych podawanych na takiej wizualizacji – najnowsze interpretacje Dyrektora KIS.

### **9.NOWA DEFINICJA MOMENTU WYSTAWIENIA FAKTURY !!! :**

-moment wystawienia a moment sporządzenia faktury – czym się różnią ?

-uwaga na obowiązek podatkowy i dochowanie terminu wystawienia faktury !!!

-kurs z jakiego dnia prawidłowo zastosować ?

-sesja interaktywna a sesja wsadowa – którą wybrać ?

-praktyczne wskazówki związane z początkowym etapem wdrożenia KSeF;

#### **10.Faktury korygujące w KSeF:**

-KSeF = większa ilość korekt;

-anulowanie, czy faktura korygująca do zera ?

-czy zawsze muszą zawierać numer KSeF faktury pierwotnej?

-uwaga na przepisy, które weszły w życie już od 1 września 2023 r. !!!

#### **11.Faktury zaliczkowe w KSeF:**

-faktura zaliczkowa i faktura rozliczeniowa;

-jakie numery faktur powinna wskazywać faktura końcowa a jakie ostatnia faktura zaliczkowa ?

#### **12.Jakich praktycznych rozwiązań nie ma w KSeF ?**

-noty korygujące;

-faktury pro-forma;

-co z duplikatami ?

#### **13.Załączniki – nowość !!!**

-kto i kiedy może z nich skorzystać ?

-zawartość merytoryczna załączników – czy mamy dowolność w tym zakresie ?

-warunki formalne – UWAGA na czas procedowania (30 dni !!!);

-załączniki do zbiorczych faktur korygujących;

#### **14.AWARIA – czyli jak fakturować kiedy KSeF nie działa ?**

-cztery „odmiany awarii” i 4 sposoby fakturowania – jak je rozróżnić i jak prawidłowo fakturować ?

-faktury korygujące wystawiane podczas awarii – kiedy mogę je wystawić ?

-na czym polega tzw. „korekta techniczna” faktury ?

-awaria nie zwalnia z sankcji - kiedy zapłacę karę ?

#### **15.Pozostałe zmiany przepisów związane z KSeF:**

-jak zmieniają się przepisy dotyczące prawidłowego zastosowania kursów ?

-zmiany w pliku JPK \_VAT związane z KSeF: nr KSeF faktur oraz dodatkowe oznaczenia dla faktur.

#### **16.Sankcje:**

-kiedy znajdą zastosowanie ?

-od kiedy obowiązują ?

-sankcja nawet do 100% kwoty podatku !!!

-czy do KSeF stosuję sankcje z KKS ?

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych - zajęcia teoretyczne.

Przewidziano krótkie przerwy ustalane na bieżąco między wykładowcą a uczestnikami i nie są one wliczane do czasu trwania szkolenia.

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

| Przedmiot / temat zajęć                | Prowadzący     | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|----------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <div>1 z 2</div> Fakturowanie WNT, WDT | Ewa Sokołowska | 26-05-2025            | 09:00               | 13:45               | 04:45         |
| <div>2 z 2</div> walidacja             | Ewa Sokołowska | 26-05-2025            | 13:45               | 14:00               | 00:15         |

## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny                               | Cena       |
|-------------------------------------------|------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 725,70 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 590,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 145,14 PLN |
| Koszt osobogodziny netto                  | 118,00 PLN |

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Ewa Sokołowska

Doradca podatkowy z ponad 20 letnim doświadczeniem; prawnik, członek małopolskiego oddziału Krajowej Izby Doradców Podatkowych. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Wieloletni współpracownik polskich i międzynarodowych firm doradczych. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradczą, co pozwala jej w trakcie szkoleń łączyć teorię z praktyką. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT. Jest redaktor naczelną i autorką licznych publikacji z zakresu prawa podatkowego; „Zmiany w zasadach fakturowania w 2013 i 2014r.”(Wydawnictwo Wolters); „Leksykon VAT” (Wydawnictwo Beck); „Faktura VAT w pytaniach i odpowiedziach”(Wydawnictwo Wolters); „Podatek VAT w branży TSL” (Wydawnictwo Wolters); „Dokumentacja Podatkowa VAT”; „Transakcje wewnątrzwspólnotowe. Ustawa o VAT” (Wydawnictwo Beck),„Podatek VAT” w JST(Wydawnictwo Beck) , oraz licznych artykułów publikowanych w prasie branżowej.

# 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