



Centrum Organizacji  
Szkoleń i  
Konferencji SEMPER  
Magdalena  
Wolniewicz-Kesaria



**Podatek VAT w obrocie międzynarodowym  
- praktyczne rozliczanie WDT, WNT i  
transakcji transgranicznych w świetle  
najnowszych regulacji krajowych i  
unijnych. Szkolenie warsztatowe.**

Numer usługi 2025/05/05/8282/2725093

📍 Kraków / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 16 h

📅 29.09.2025 do 30.09.2025

**2 078,70 PLN** brutto

1 690,00 PLN netto

129,92 PLN brutto/h

105,63 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Sposób dofinansowania</b>           | wsparcie dla osób indywidualnych<br>wsparcie dla pracodawców i ich pracowników                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | <b>Szkolenie adresowane jest do:</b> <ol style="list-style-type: none"><li>1. pracowników działów księgowości i podatków firm prywatnych oraz jednostek sektora finansów publicznych,</li><li>2. głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>3. doradców podatkowych,</li><li>4. pracowników działów handlowych zajmujących się transakcjami zagranicznymi,</li><li>5. kontrolerów finansowych i audytorów,</li><li>6. biur rachunkowych,</li><li>7. pracowników JST, uczelni, instytucji publicznych realizujących transakcje transgraniczne (np. zakup sprzętu, usług zagranicznych, leasing, granty międzynarodowe).</li></ol> |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 15                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 28-09-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | stacjonarna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Liczba godzin usługi</b>            | 16                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | Znak Jakości TGLS Quality Alliance                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

# Cel

## Cel edukacyjny

Przekazanie aktualnej i praktycznej wiedzy z zakresu rozliczania VAT w transakcjach międzynarodowych (WDT, WNT, import, eksport).

Omówienie obowiązujących i nadchodzących zmian w przepisach VAT wynikających z regulacji unijnych (w tym Quick Fixes, pakiet e-commerce, pakiet VAT w ramach „VAT in the Digital Age”).

Uporządkowanie zasad dokumentowania i raportowania transakcji zagranicznych.

Rozwinięcie praktycznych umiejętności uczestników poprzez analizę case studies, orzecznictwa i interpretacji.

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

| Efekty uczenia się | Kryteria weryfikacji | Metoda walidacji |
|--------------------|----------------------|------------------|
| -                  | -                    | Wywiad swobodny  |

# Kwalifikacje

## Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

tak

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

tak

# Program

## DZIEŃ I

WDT, WNT i obrót towarowy w ramach UE

### 1. Wprowadzenie do tematyki obrotu międzynarodowego w VAT:

- Zakres terytorialny opodatkowania VAT - Polska, UE, państwa trzecie.
- Podstawowe pojęcia: podatnik VAT, miejsce świadczenia, status kontrahenta.

### 2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):

- Warunki uznania transakcji za WDT.

- Obowiązek i moment powstania obowiązku podatkowego.
- Obowiązki dokumentacyjne i ewidencyjne.
- Faktury, dokumenty przewozowe, oświadczenia odbiorcy.
- Skutki braku dokumentacji - korekty, obowiązek opodatkowania.
- Przykłady błędów i ich skutków.

### **3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):**

- Warunki uznania transakcji za WNT.
- Miejsce opodatkowania i moment powstania obowiązku podatkowego.
- Terminy i obowiązki deklaracyjne.
- Rozliczenie podatku należnego i naliczonego.
- Szczególne przypadki (leasing, zwrot towaru, transakcje trójstronne).

### **4. Transakcje łańcuchowe w UE - identyfikacja dostawy ruchomej:**

- Czym są transakcje łańcuchowe.
- Przypisanie transportu - nowe zasady od 2020 r. (Quick Fixes).
- Przykłady transakcji i skutki podatkowe.
- Rola pośrednika i warunki stosowania 0% VAT.

### **5. Transakcje trójstronne uproszczone:**

- Warunki zastosowania uproszczenia.
- Obowiązki dokumentacyjne i oznaczenia w JPK.
- Rola każdego z uczestników - dostawca, pośrednik, nabywca końcowy.

### **6. Warsztaty i analiza przypadków:**

- Przykładowe schematy obiegu towarów.
- Identyfikacja błędów w dokumentacji.
- Rozwiązywanie kasusów.

## **Dzień II**

### **Import, eksport, usługi i nowe wyzwania cyfrowe**

#### **1. Eksport towarów:**

- Eksport bezpośredni i pośredni - różnice i warunki.
- Obowiązki dokumentacyjne - potwierdzenie wywozu.
- Stosowanie stawki 0% i sankcje za brak dokumentów.
- Eksport realizowany przez podmioty publiczne - specyfika.

#### **2. Import towarów:**

- Miejsce i moment powstania obowiązku podatkowego.
- Import przez agencję celną, rozliczenie w zgłoszeniu celnym.
- Mechanizm odroczenia VAT (art. 33a ustawy).
- Błędy w SAD - skutki i korekty.
- Przypadki szczególne (import usług kompleksowych, leasing zagraniczny).

#### **3. Import i eksport usług:**

- Zasady ustalania miejsca świadczenia usług.
- Usługi B2B vs B2C - konsekwencje rozliczeniowe.
- Odwrotne obciążenie i samonaliczenie VAT.
- Obowiązki sprawozdawcze - JPK, VAT-UE.
- Najczęstsze problemy: reklama, transport, IT, doradztwo.

#### **4. Nowe obowiązki w świetle unijnej reformy VAT:**

- „VAT in the Digital Age” - zapowiedzi zmian od 2025 r.
- E-fakturowanie (KSeF) a transakcje międzynarodowe.
- Nowe obowiązki dotyczące tzw. platform cyfrowych.
- Zmiany w pakiecie e-commerce - One Stop Shop (OSS/IOSS).

5. Audyt rozliczeń VAT – jak przygotować się na kontrolę skarbową:

- Najczęstsze pytania kontrolujących.
- Jakie dokumenty należy posiadać?
- Wewnętrzne procedury i dobre praktyki.

6. Warsztaty i dyskusja:

- Studium przypadku: kompleksowe rozliczenie międzynarodowego kontraktu.
- Konsultacje indywidualne.
- Panel pytań i odpowiedzi.

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

| Przedmiot / temat zajęć                                                                                                                                                                                        | Prowadzący    | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <div>1 z 2</div> <div>Podatek VAT w obrocie międzynarodowym - praktyczne rozliczanie WDT, WNT i transakcji transgranicznych w świetle najnowszych regulacji krajowych i unijnych. Szkolenie warsztatowe.</div> | Trener SEMPER | 29-09-2025            | 10:00               | 18:00               | 08:00         |
| <div>2 z 2</div> <div>Podatek VAT w obrocie międzynarodowym - praktyczne rozliczanie WDT, WNT i transakcji transgranicznych w świetle najnowszych regulacji krajowych i unijnych. Szkolenie warsztatowe.</div> | Trener SEMPER | 30-09-2025            | 09:00               | 17:00               | 08:00         |

# Cennik

## Cennik

| Rodzaj ceny | Cena |
|-------------|------|
|-------------|------|

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 2 078,70 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 1 690,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 129,92 PLN   |
| Koszt osobogodziny netto                  | 105,63 PLN   |

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Trener SEMPER

Ekspert SEMPER

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- otrzymujesz certyfikat oraz zaświadczenie potwierdzające nabytą wiedzę, wydany przez jedną z wiodących firm szkoleniowych w Polsce
- materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, tj. e-podręcznik oraz zeszyt ćwiczeń przygotowany przez eksperta SEMPER

### Warunki uczestnictwa

#### ZGŁOSZENIE NA USŁUGĘ

Rezerwacji miejsca szkoleniowego można dokonać za pośrednictwem BUR.

### Informacje dodatkowe

#### Materiały dydaktyczne:

*Standardowo zestaw materiałów szkoleniowych obejmuje:*

- autorski podręcznik Uczestnika szkolenia przygotowany przez Eksperta Semper,
- materiały dodatkowe wykorzystywane podczas warsztatów praktycznych
- materiały piśmiennicze [notatnik, długopis]
- certyfikat potwierdzający ukończenie szkolenia

## Adres

ul. św. Tomasza 34/a  
31-023 Kraków

woj. małopolskie

Szkolenia w Krakowie najczęściej realizujemy w Hotel\*\*\* Campanile.

W szczególnych przypadkach Organizator zastrzega sobie prawo do zmiany miejsca szkolenia na obiekt o tym samym lub wyższym standardzie i nie stanowi to zmiany warunków umowy.

### **Udogodnienia w miejscu realizacji usługi**

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## **Kontakt**



**Angelika Poznańska**

**E-mail** [a.poznanska@szkolenia-semper.pl](mailto:a.poznanska@szkolenia-semper.pl)

**Telefon** (+48) 570 590 060