

FAKTUROWANIE sprzedaży zagranicznej - jak poprawnie dokumentować i realizować transakcje, aby nie stracić stawki 0% VAT i umieć odróżniać WDT od eksportu, świadczenia usług i dostawy z montażem

16 kwietnia 2025 r. - Online

Program:

W jaki sposób, jakimi narzędziami i co musisz sprawdzić, zanim zaczniesz współpracę z zagranicznym kontrahentem?

- ✔ System VIES- do czego służy? Co pokazuje system VIES podatnikowi, a co urzędnikowi? Jakie informacje pobiera fiskus o wymianie towarowej, a jakie o usługach z systemu VIES?
- ✔ Jak sprawdzić kontrahenta z wykorzystaniem wyszukiwarki VIES: najważniejsze zasady porównywania danych w VIES przez kraje unijne i Polskę- na co uważać? Które terytoria są wyłączone z UE? Dlaczego przy niektórych wyszukiwaniach pojawia się nazwa i adres płatnika VAT, a przy innych nie?
- ✔ VAT-UE- czym jest informacja podsumowująca? Kto jest zobowiązany do posiadania VAT-UE, a kto jest zwolniony? Jak się zarejestrować? Co jeśli kontrahent nie ma VAT UE?
- ✔ Kiedy i jak skontaktować się z organem administracji podatkowej danego kraju członkowskiego? Lista instytucji służąca pomocą w handlu zagranicznym
- ✔ Jak zweryfikować kontrahenta z kraju trzeciego? Instrukcje postępowania oraz instytucje, które dostarczają wiarygodne dane

FAKTURA w transakcjach zagranicznych

- ✔ Jakie dane powinna zawierać poprawnie wystawiona faktura w WDT, eksporcie towarów, świadczeniu usług zagranicznych i dostawie z montażem poza terytorium Polski
- ✔ Termin rozliczenia WDT- w jakim terminie należy wystawić fakturę VAT? Kiedy powstaje obowiązek podatkowy? Czy otrzymanie zaliczki zobowiązuje do rozliczenia VAT?
- ✔ Dokumentowanie WDT- jakie dane musi zawierać faktura? Co musi zawierać informacja podsumowująca?
- ✔ Stawka 0% VAT- jakie warunki trzeba spełnić, by móc ją zastosować?
- ✔ Jakie dokumenty należy zbierać według polskiej ustawy, a jakie według rozporządzenia unijnego? Jak udowodnić przed fiskusem wywóz towaru i dostarczenie go do nabywcy?
- ✔ Korespondencja handlowa z nabywcą a podpisany list przewozowy- jaki dokument posiada większe walory dowodowe?
- ✔ Opóźnienie dostarczenia i otrzymania dokumentów potwierdzające wywóz - zastosowanie stawki 0% i fakturowanie przed dokumentacją transportową i po jej otrzymaniu
- ✔ Jakie problemy wynikają z organizacji transportu- instrukcje dowodowe i dokumentacyjne Co jeśli sam wywozisz towar lub zlecasz transport przewoźnikowi, a co jeśli towar wywozi nabywca lub wynajęty przewoźnik?

Jak odróżnić WDT od eksportu, jak fakturować i jaka dokumentacja handlowa i logistyczna jest niezbędna do wystawionej faktury, aby utrzymać w mocy stawkę 0% VAT?

- ✔ Kiedy dostawa towaru zostanie uznana za WDT, a kiedy za eksport- podobieństwa i różnice
- ✔ Jakie dokumenty potwierdzają wywóz towaru poza UE?- różnice pomiędzy ustawodawstwem krajowym a unijnym
- ✔ Kiedy powstaje obowiązek podatkowy przy eksporcie? Jaki jest termin wystawienia faktury?

- ✓ Eksport pośredni- kiedy do niego dochodzi?
- ✓ Eksport a stawka 0%- jakie warunki trzeba spełnić, by mieć prawo do preferencyjnej stawki? Dlaczego ważne jest, aby transport miał nieprzerwany charakter? Czy przerwa w transporcie z powodów logistycznych wykluczy eksport?
- ✓ Specyfika realizacji dostaw: jak udowodnić, że ma się prawo do stawki 0%, chociaż dostawa trwała powyżej 6 miesięcy ze względu na specyfikę towaru?
- ✓ Rozliczanie zaliczek eksportowych: kiedy można zastosować stawkę 0%? W jakim maksymalnym terminie musi nastąpić wywóz towaru? Co jeśli nie spełniono warunków, by móc zastosować preferencyjną stawkę- jak wprowadzać korektę?

Zaliczki w transakcjach zagranicznych

- ✓ Zaliczka w dostawie towarów i świadczeniu usług zagranicznych- jak wpływa na rozliczenie z kontrahentem?

Jak dokumentować otrzymane zaliczki z podziałem na poszczególne rodzaje sprzedaży

- ✓ Kiedy dokumentujemy otrzymane zaliczki i czy to jest zaliczka
- ✓ Jak otrzymana zaliczka na poczet WDT wpływa na obowiązek wystawienia faktury?
- ✓ Kiedy wystawić fakturę zaliczkową w WDT, EKSPORCIE, dostawie poza terytorium kraju i sprzedaży usług zagranicznych
- ✓ Czy trzeba wystawiać fakturę zaliczkową, jeżeli towar został wydany w miesiącu otrzymania zaliczki
- ✓ Jak potraktować zaliczkę wpłaconą przez klienta bez uzgodnienia ze sprzedawcą?
- ✓ Czy opłatę rezerwacyjną należy uznać za zaliczkę podlegającą VAT

Korygowanie i anulowanie faktur zagranicznych a poprawność rozliczeń VAT - w jakim terminie korygować podstawę opodatkowania zagranicznych transakcji?

Korekta wewnątrzspółnotowej dostawy towarów oraz świadczenia usług zagranicznych

- ✓ W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie
- ✓ Jak korygować WDT, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
- ✓ Jak korygować WDT po zmianach SLIM VAT 3? Największe błędy popełniane przez podatników i księgowych
- ✓ Jak fiskus podchodzi do korygowania transakcji zagranicznych?

Korekta eksportu towarów

- ✓ W jakim terminie rozliczyć korektę, gdy udzielono rabatu, zwrócono towar lub stwierdzono pomyłkę w cenie
- ✓ Jak korygować eksportową dostawę towarów, która nie spełnia warunków do opodatkowania stawką 0%
- ✓ Termin korekty dostawy eksportowej w związku z brakiem dokumentów potwierdzających prawo do stawki 0%

Jak poprawnie rozliczyć WDT na fakturach w JPK oraz VAT-UE?- PROBLEMY PRAKTYCZNE wystawiających i rozliczających faktury

- ✓ Transakcje błędnie wykazywane, jako WDT- analiza przypadków
- ✓ Konsekwencje prawne i podatkowe błędnej kwalifikacji transakcji- WDT a świadczenie usług i dostawa poza terytorium kraju
- ✓ Jak kalkulować podstawę opodatkowania w WDT?- jakie wartości i szczegóły kontraktu wliczyć do wartości WDT
- ✓ Jakie warunki należy spełnić, aby fiskus nie opodatkował WDT stawką krajową VAT?- najnowsze orzeczenia i interpretacje
- ✓ Jakie błędy w VAT-UE weryfikuje fiskus analizując WDT?
- ✓ Wyjaśnienie resortu finansów dotyczące terminu korygowania WDT
- ✓ Jak późniejszy wywóz towarów wpływa na WDT i warunki zastosowania stawki 0% VAT?
- ✓ Dokumentowanie kosztów transportu towarów sprzedawanych w ramach WDT
- ✓ Jak wywóz towarów w ramach WDT do innego państwa niż siedziba nabywcy wpływa na zastosowanie stawki 0% VAT?
- ✓ Nieodpłatne przekazanie towarów nabywcy zagranicznemu a problematyka WDT

- ✓ Nadwyżki, niedobory towarów a WDT- jak poprawnie rozliczyć z kontrahentem
- ✓ Reklamacje, zwroty towarów w WDT- jak prawidłowo rozliczyć transakcje
- ✓ Najnowsze orzecznictwo i interpretacje w zakresie WDT

Warunki INCOTERMS- jak wpływają na WDT i eksport towarów?

- ✓ Reguły INCOTERMS- na czym polegają?
- ✓ Co to jest DDP, DAP, EXW, FCA?
- ✓ Jak wpływają warunki INCOTERMS na datę powstania obowiązku podatkowego i odliczenie podatku naliczonego?
- ✓ PROBLEMY POZA KSIĘGOWOŚCIĄ - Jak warunki INCOTERMS wpływają na problemy magazynowe, logistyczne i prawne
- ✓ Najczęściej popełniane błędy w relacjach z firmami logistycznymi

Sprzedaż zagraniczna - jak prawidłowo ustalać kursy walut dla rozliczeń VAT?

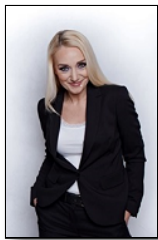
- ✓ Jak kursy walut wpływają na poprawność rozliczeń przy sprzedaży zagranicznej?
- ✓ W jaki sposób określać kursy walut przy krajowych fakturach zaliczkowych i fakturach końcowych?
- ✓ Czy trzeba przeliczać kwotę otrzymanej zapłaty, gdy cena jest ustalona w złotych i w walucie obcej? Jak przeliczać kwotę w wypadku waluty innej niż euro?
- ✓ Czy kupujący może samodzielnie ustalić kwotę VAT, gdy sprzedawca określił ją tylko w walucie obcej?
- ✓ Jak określić kurs waluty w sprzedaży usług zagranicznych?
- ✓ Kursy walut w przypadku WDT- jak przeliczać faktury wystawione w walucie obcej potwierdzające sprzedaż usług poza granicami kraju?
- ✓ Czy faktura sprzedaży wystawiona przed terminem może decydować o kursie waluty?
- ✓ Korekta- według jakiego kursu waluty należy przeliczać fakturę korygującą „in plus” i zbiorczą fakturę korygującą?

Sprzedaż zagraniczna - warsztaty praktyczne

- ✓ Jak stracić na transakcji zagranicznej- błędy handlowe i logistyczne wpływające obniżające marżę?
- ✓ Kiedy firma niespodziewanie ma problemy celne?- poważne wady kontraktów handlowych, które ujawniają się dopiero w momencie księgowania
- ✓ Brak faktury od kontrahenta z UE- ustalanie ceny transakcji
- ✓ Stawka 0% VAT w WDT i eksporcie- konsekwencje finansowe w firmie ILE TRACI PODATNIK?
- ✓ Sporadyczne zakupy podczas podróży służbowych na terenie UE
- ✓ Wywóz i przywóz na terytorium kraju prezentów i próbek- konsekwencje podatkowe
- ✓ INSTRUKCJE PRAKTYCZNE - Zasady obowiązujące osoby odpowiadające za pozyskiwanie i realizację kontraktu
- ✓ Pułapki niewłaściwego rozpoznania transakcji i niewłaściwej oceny kontrahenta- negatywne konsekwencje finansowe prawne i karne
- ✓ Pułapki i konsekwencje finansowe błędnego określenia miejsca fizycznego wykonania usługi i jej konsumpcji dla sprzedawcy i kupującego
- ✓ Sporadyczne transakcje usługowe- na co zwrócić uwagę podczas realizacji kontraktu,
- ✓ Usługi zagraniczne, jako obszar zainteresowania kontroli organów podatkowych od strony pozyskiwania klienta i realizacji kontraktu,

Praktyczne orzecznictwo i interpretacje fiskusa- pomoc w diagnozowaniu i likwidowaniu problemów podatkowych

Prelegent:



Luiza Pieprzyk

Audytora podatkowa, trener, wykładowca, wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) - specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Trener pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórca indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działu/ pionu w danej jednostce.

Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✔ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

FAKTUROWANIE sprzedaży zagranicznej - jak poprawnie dokumentować i realizować transakcje, aby nie stracić stawki 0% VAT i umieć odróżnić WDT od eksportu, świadczenia usług i dostawy z montażem

16 kwietnia 2025 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

 Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

 398 zł + VAT koszt udziału jednej osoby - online

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

 Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy. Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 o świadczeniu usług drogą elektroniczną). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

 w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.) **w co najmniej 70%** zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.**

Podpis i pieczęćka