

**WDT i WNT w dobie obowiązkowego KSeF w 2026 r.**

Numer usługi 2026/01/08/21308/3245971

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
103,67 PLN brutto/h
84,29 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 224 oceny

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 09.04.2026 do 09.04.2026

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Szkolenie kierowane do:

- właściciele firm
- dyrektorzy finansowi
- główne księgowe
- pracownicy działów księgowych firm
- pracownicy biur rachunkowych
- inne osoby chcące poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

Minimalna liczba uczestników

1

Maksymalna liczba uczestników

15

Data zakończenia rekrutacji

08-04-2026

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Liczba godzin usługi

7

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Uczestnik szkolenia zyska kompleksowe przedstawienie kluczowych aspektów dotyczących towarowych transakcji wewnątrzwspólnotowych z uwzględnieniem wpływu obowiązkowego e-fakturowania, będzie poznawał zagadnienia w sposób przejrzysty i prosty korzystając z praktycznych przykładów i wskazówek w zrozumiałym języku oraz w interaktywnej formule umożliwiającej zadawanie pytań.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik rozumie zasady identyfikowania wewnątrzwspólnotowej dostawy i nabycia towarów, rozróżnia transakcyjne i nietransakcyjne WDT/WNT, rozpoznaje wpływ transportu, montażu, przeładunku, ulepszeń oraz magazynów kontrahenta na obowiązek podatkowy.	Prawidłowo rozróżnia WDT i WNT, uwzględnia wpływ transportu, montażu i magazynowania na identyfikację transakcji.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozumie obowiązek podatkowy i zasady fakturowania w WDT i WNT, w tym stosowanie KSeF, moment wystawienia faktury, zaliczki i przedpłaty oraz skutki nieterminowego doręczenia faktur.	Prawidłowo określa moment powstania obowiązku podatkowego i dokumentuje transakcje zgodnie z zasadami KSeF.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik potrafi ustalić podstawę opodatkowania w WDT i WNT, uwzględniając wynagrodzenie należne vs otrzymane, koszty transportu, INCOTERMS, refakturowanie, przeliczanie walut oraz zasady faktur korygujących in plus i in minus.	Prawidłowo ustala podstawę opodatkowania, przelicza wartości w walucie obcej i stosuje korekty faktur.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozumie stosowanie stawki 0% w WDT, wymagania dokumentacyjne, transport własny vs odbiorcy, domniemanie wywozu oraz przepisy krajowe i unijne w zakresie wywozu i braków dokumentów.	Prawidłowo stosuje stawkę 0%, dokumentuje wywóz i uwzględnia brak dokumentów w rozliczeniach VAT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozumie procedury specjalne, w tym call-off stock i skład VAT od 2026 r., warunki ich stosowania, rozliczanie VAT, umowy magazynowe, prowadzenie kilku magazynów oraz korzyści i obowiązki podatnika.	Prawidłowo stosuje procedury call-off stock i skład VAT, uwzględniając warunki umów i obowiązki sprawozdawcze.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik rozumie mechanizm transakcji łańcuchowych, ustala miejsce świadczenia na potrzeby VAT i identyfikuje właściwe rozliczenie podatku w transakcjach wielostronnych.	Prawidłowo ustala miejsce opodatkowania i dokumentuje transakcje łańcuchowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.	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?

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

Program

Część I. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów.

1. Identyfikowanie WDT:

- 1) transakcyjne WDT,
- 2) nietransakcyjne WDT,
- 3) wywóz własnego towaru – kiedy WDT?
- 4) problematyka montażu na miejscu – kiedy ma wpływ na identyfikację WDT?
- 5) przerwa transporcie/przeładunek/ulepszenia towarów, a rozpoznanie WDT,
- 6) dostawy do magazynów kontrahenta albo do magazynów zewnętrznych przy granicy.

2. Fakturowanie WDT, w tym zagadnienia związane z KSeF:

- 1) WDT jako transakcja generująca obowiązek wystawienia faktury,
- 2) terminy wystawiania faktur dokumentujących WDT,
- 3) zaliczki/przedpłaty/wynagrodzenie płatne z góry na poczet WDT, a obowiązek fakturowy,
- 4)

dzień wystawienia faktury w dobie obowiązkowego KSeF,

- 5)

jak wystawić i doręczyć fakturę ustrukturyzowaną zagranicznemu kontrahentowi?

6)

jak wystawić i doręczyć fakturę wystawioną w okresie awarii zagranicznemu kontrahentowi?

7)

praktyczne przykłady uzgodnienia z kontrahentem doręczania faktur po wejściu w życie obowiązkowego KSeF.

3. Obowiązek podatkowy w WDT, z uwzględnieniem KSeF:

1) kiedy powstaje obowiązek podatkowy w WDT?

2) data wystawienia FV i jej znaczenie,

3) brak wystawienia FV, a obowiązek podatkowy,

4) faktura wystawiona po terminie,

5)

data wystawienia faktury: pole P_1 vs dzień wysłania do KSeF

6) towar pierwotnie przemieszczony w celu uszlachetnienia w UE przeznaczony do powrotu – zmiana decyzji i sprzedaż towaru w państwie uszlachetniania – jaki ma to wpływ na moment powstania obowiązku podatkowego?

7) zaliczki/przedpłaty/wynagrodzenie płatne z góry na poczet WDT, a obowiązek podatkowy.

4. Podstawa opodatkowania, z uwzględnieniem KSeF:

1) wynagrodzenie należne vs wynagrodzenie otrzymane,

2) kiedy koszty transportu „wchodzą” do podstawy opodatkowania?

3) koszty transportu: jedna czy dwie pozycje na fakturze i jaki ma to wpływ?

4) koszty transportu, a INCOTERMS,

5) refakturowanie kosztów transportu,

6) transakcje w walucie obcej – przeliczanie na potrzeby ustalania podstawy opodatkowania,

7)

jaki kurs zastosować w przypadku e-faktur, faktur wystawionych w trybie OFFLINE24 oraz faktur „dosłanych do KSeF” po dniu wskazanym w polu P_1?

8) WDT, a faktury korygujące *in minus*:

a) moment ujęcia,

b) zasady przeliczania kursów,

c)

wpływ KSeF na korekty *in minus* oraz na faktury korygujące walutowe

9) WDT, a faktury korygujące *in plus*:

a) moment ujęcia,

b) zasady przeliczania kursów,

c)

wpływ KSeF na korekty in plus oraz na faktury korygujące walutowe.

5. Stosowanie stawki 0%:

- 1) wymogi dokumentacyjne,
- 2) transport własny vs transport odbiorcy,
- 3) dokumentowanie w odniesieniu do konkretnych INCOTERMS (EXW, FCA, DAP, CIP, CPT),
- 4) korzystanie z domniemania wywozu na podstawie Rozporządzenia 282/2011 – do których transakcji znajdzie ono zastosowanie?
- 5) przepisy krajowe vs unijne domniemanie wywozu,
- 6) brak dokumentów w ustawowym terminie – jak rozliczyć i czy można „odzyskać” VAT?

Część II. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów.

1. Identyfikowanie WNT:

- 1) transakcyjne WNT,
- 2) nietransakcyjne WNT,
- 3) przywóz uprzednio wywiezionego własnego towaru – kiedy WDT?
- 4) problematyka montażu w Polsce – kiedy identyfikować WNT?
- 5) przerwa transporcie/przeładunek/ulepszenia towarów, a rozpoznanie WNT,
- 6) dostawy kontrahenta do magazynów polskiego podatnika poza granicami PL albo do magazynów zewnętrznych poza granicami PL, a WNT.

2. Obowiązek podatkowy w WNT:

- 1) data wystawienia FV i jej znaczenie,
- 2) brak wystawienia FV, a obowiązek podatkowy,
- 3) faktura wystawiona/doręczona po terminie,
- 4) towar pierwotnie przemieszczony w celu uszlachetnienia w Polsce przeznaczony do powrotu – zmiana decyzji i sprzedaż towaru w Polsce – jaki ma to wpływ na moment powstania obowiązku podatkowego?
- 5) zaliczkowanie WNT,
- 6) w jaki sposób otrzymać fakturę dokumentującą WNT po wprowadzeniu w Polsce obowiązkowego e-fakturowania?
- 7)

czy KSeF oddziałuje na WNT?

3. Podstawa opodatkowania:

- a) wynagrodzenie należne vs wynagrodzenie otrzymane,
- b) kiedy koszty transportu „wchodzą” do podstawy opodatkowania?
- c) koszty transportu: jedna czy dwie pozycje na fakturze i jaki ma to wpływ?
- d) koszty transportu, a INCOTERMS,
- e) refakturowanie na polskiego podatnika kosztów transportu,
- f) transakcje w walucie obcej – przeliczanie na potrzeby ustalania podstawy opodatkowania,
- g) WNT, a faktury korygujące *in minus*,
- h) WNT, a faktury korygujące *in plus*,
- i) faktury korygujące w walucie obcej.

4. VAT naliczony z tytułu WNT:

- a) wpływ podstawy opodatkowania na wysokość VATu naliczonego,
- b) jaką stawkę rozpoznać?
- c) podstawa w walucie obcej, a wysokość VATu naliczonego,
- d) moment realizacji prawa do odliczenia,
- e) prawo do odliczenia w przypadku otrzymania FV po terminie/braku otrzymania FV,
- f) korekta *in minus*, a VAT naliczony,
- g) korekta *in plus*, a VAT naliczony.

Część III. Procedura call-of stock:

- 1) mechanizm procedury call-of stock
- 2) kiedy procedura konsygnacji będzie przydatna? – case study
- 3) warunki skorzystania
- 4) magazyn własny vs wynajęty
- 5) umowa magazynu call-of stock
- 6) kilka magazynów jednego podatnika
- 7) rozliczenie VAT w procedurze call-off stock

Część IV. Instytucja tzw. składu VAT od dnia 01.01.2026 r.:

- 1) istota rozwiązania,
- 2) co nam daje zastosowanie tego rozwiązania?
- 3) dla kogo jest to korzystne?
- 4) wymogi stosowania,
- 5) wybór i raportowanie procedury składu VAT.

Część V. Transakcje łańcuchowe:

- 1) znaczenie ustalenia miejsca świadczenia na potrzeby VAT
- 2) pojęcie transakcji łańcuchowej

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.

Usługa realizowana jest w godzinach lekcyjnych z przerwami.

Szkolenie obejmuje 7 godzin lekcyjnych w tym: 5 godzin teoretycznych i 2 godziny praktycznych.

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	Wojciech Safian	09-04-2026	09:00	10:30	01:30
2 z 6 Przerwa	Wojciech Safian	09-04-2026	10:30	10:45	00:15
3 z 6 Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów, Procedura call-of stock	Wojciech Safian	09-04-2026	10:45	12:15	01:30
4 z 6 przerwa	Wojciech Safian	09-04-2026	12:15	12:45	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 Instytucja tzw. składu VAT od dnia 01.01.2026 r., Transakcje łańcuchowe:	Wojciech Safian	09-04-2026	12:45	14:30	01:45
6 z 6 Walidacja	Wojciech Safian	09-04-2026	14:30	15:00	00:30

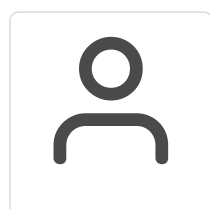
Cennik

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	103,67 PLN
Koszt osobogodziny netto	84,29 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Wojciech Safian

Absolwent Wydziału prawa i Administracji Uniwersytetu M. Kopernika w Toruniu (2012), doradca podatkowy (nr wpisu 12 914/2016) . Doświadczenie zawodowe zdobywał w jednej z największych kancelarii doradztwa podatkowego w Polsce, gdzie - jako wicedyrektor poznańskiego biura - odpowiadał za nadzór nad realizacją zleceń dla stałych Klientów, przeprowadzanie i koordynowanie audytów podatkowych, reprezentowanie klientów przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Autor publikacji z zakresu prawa podatkowego oraz Polskiego Ładu, m.in. „Składka zdrowotna w biznesie w 2022 roku (ODDK, Gdańsk 2022), „Estoński CIT (ODDK, Gdańsk 2022), w „Biuletynie ISP”, „Doradcy podatkowym” oraz „Przeglądzie Orzecznictwa Podatkowego”. Współautor komentarza do ustawy VAT.Uznany wykładowca, trener, szkoleniowiec.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne , konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi oraz certyfikat ukończenia szkolenia w wersji elektronicznej (PDF).

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



ANNA BAŁDA

E-mail abalda@akk.com.pl

Telefon (+48) 573 569 704