

JAK ROZLICZAĆ I DOKUMENTOWAĆ SPRZEDAŻ WYSYŁKOWĄ DO INNYCH KRAJÓW UE

stan prawny 4 października 2018 r.

Aneta Szwęch

Jak rozliczać i dokumentować sprzedaż wysyłkową do innych krajów UE

I. Zasady rozliczania podatku i dokumentowania sprzedaży wysyłkowej z kraju, jeśli transakcje podlegają opodatkowaniu w Polsce	4
1. Kiedy podatek od sprzedaży wysyłkowej z kraju może być rozliczany w Polsce.	4
1.1. Jakie limity obowiązują dla sprzedaży wysyłkowej	4
2. Jak udokumentować sprzedaż wysyłkową z kraju i wykazać w deklaracji VAT	6
II. Zasady rozliczania podatku i dokumentowania sprzedaży wysyłkowej z kraju, jeśli transakcje podlegają opodatkowaniu w państwie członkowskim przeznaczenia	8
1. Kiedy podatek od sprzedaży wysyłkowej z kraju jest rozliczany w państwie członkowskim przeznaczenia.	8
1.1. Kiedy podatek może być rozliczany w państwie członkowskim przeznaczenia	8
1.2. Kiedy podatek musi być rozliczany w państwie członkowskim przeznaczenia	9
2. Jak udokumentować i rozliczyć sprzedaż wysyłkową z kraju.	10
3. W jakim przypadku sprzedaż wysyłkową należy wykazać w deklaracji VAT jako krajową dostawę towarów	12
4. Czy podatnik, który dokonuje sprzedaży wysyłkowej opodatkowanej w państwie członkowskim przeznaczenia, ma prawo odliczyć podatek naliczony od zakupów dokonanych w Polsce.	14
5. Jak skorygować sprzedaż wysyłkową, którą błędnie opodatkowano w Polsce	14
III. Jakich transakcji nie można rozliczyć na zasadach przewidzianych dla sprzedaży wysyłkowej z kraju	15