

AKDEMIA EKSPORTERA

SZKOLENIE: „VAT w obrocie międzynarodowym z uwzględnieniem zmian w 2023 r.”

Data i miejsce: 22 marca 2023 r., WMARR S.A. w Olsztynie

08:30 - 09:00	Rejestracja uczestników i powitalna kawa
09:00 - 10:30	DOSTAWA TOWARÓW W OBROCIĘ MIĘDZYNARODOWYM <ul style="list-style-type: none"> – Odwrotne obciążenie w obrocie międzynarodowym – Czy zakup towaru od podatnika z innego kraju UE to zawsze WNT ? – Ryzyko błędnej kwalifikacji dostaw/nabyć – Miejsce świadczenia przy dostawie towarów – Dostawy przerywane w czasie transportu – Zakup towaru od kontrahenta spoza UE z importem w UE lub PL – Dostawa z montażem – wpływ na opodatkowanie dostaw międzynarodowych – Ryzyko podatkowe rozpoznania dostawy z montażem jako WNT – Umowa na dostawę z montażem – istotne element z punktu widzenia podatku VAT
10:30 – 10:45	Przerwa kawowa
10:45 - 12:00	WEWNĄTRZSPÓLNOTOWA DOSTAWA TOWARÓW Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W 2023 R. <ul style="list-style-type: none"> – Pojęcie WDT – Uwaga! – przemieszczenie własnych towarów to też WDT – Procedura „call of stock” – podstawy, zastosowanie – NIP kontrahenta – wpływ na rodzaj transakcji, udokumentowanie przekazania – Obowiązek podatkowy w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów – Projektowane na 2023 zmiany w zakresie WDT – Ustalanie podstawy opodatkowania – Refakturowanie kosztów transportu? Czy to możliwe? – Warunki zastosowania stawki 0% w WDT – Weryfikacja kontrahentów – Dokumentowanie WDT – Objaśnienia podatkowe z dnia 17 grudnia 2020 r. – w sprawie dokumentowania WDT – Faktury i faktury korygujące w WDT, zaliczki, reklamacje – wpływ na WDT

12:00 – 13:30	<p>WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWE NABYCIE TOWARÓW Z UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W 2023 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Pojęcie WNT – Miejsce opodatkowania WNT – ryzyko w przypadku podania błędnego numeru VAT – Czy mogę swobodnie posługiwać się NIP PL.... ? – Obowiązek podatkowy w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów – Podstawa opodatkowania – Termin odliczenia podatku naliczonego z tytułu WNT – Zmiany w zakresie prawa do odliczenia VAT z tytułu WNT – 2023 r. – Zaliczka w WNT, faktury pro-forma – Faktury korygujące WNT – nowe przepisy dotyczące okresu korekty – Reklamacje w WNT – Przeliczanie kwot wykazanych na fakturze w walucie obcej
13:30 – 13:45	<p>Przerwa kawowa</p>
13:45 - 15:00	<p>TRANSAKcje WIELOSTRONNE – WARSZTATY PRAKTYCZNE</p> <ul style="list-style-type: none"> – Pojęcie transakcji łańcuchowych – Zasady rozliczania transakcji łańcuchowych w UE i poza UE – Rozwiązywanie przykładów praktycznych – określenie dostawy ruchomej – Szczególna procedura dla transakcji trójstronnych