

PROGRAM SZKOLENIA on-line

„Vat w transakcjach międzynarodowych”

9 luty 2023 r., Szczecin

Organizator: Ośrodek Enterprise Europe Network przy Zachodniopomorskim Stowarzyszeniu Rozwoju Gospodarczego
- Szczecińskim Centrum Przedsiębiorczości w Szczecinie, ul. Kolumba 86

Miejsce: Internet, platforma Clickmeeting

10.00 - 10.15	Powitanie uczestników oraz prezentacja oferty Ośrodka Enterprise Europe Network
10.15 - 11.45	Identyfikacja transakcji międzynarodowych występujących na gruncie przepisów ustawy o VAT: - wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów i wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów; - eksport towarów i import towarów; - dostawa z montażem; - odwrotne obciążenie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy o VAT; - wewnątrzwspólnotowa sprzedaż towarów na odległość oraz sprzedaż na odległość towarów importowanych; - import usług oraz eksport usług. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT) oraz wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) z uwzględnieniem zmian planowanych na 2023 r.: - jak powstaje obowiązek podatkowy (co z zaliczkami oraz przypadkami niewystawienia faktury w terminie); - czym jest tzw. nietransakcyjne WDT/WNT (przemieszczenie towarów); - kiedy przemieszczenie towarów nie stanowi WDT/WNT (wyłączenia); - do czego służy procedura call-off stock; - jak odliczać VAT w przypadku WNT (obowiązek posiadania faktury); - warunki do stosowania stawki 0% dla WDT; - zmiany dotyczące WDT oraz WNT i planowane w pakiecie SLIM VAT 3 (który ma wejść w życie w 2023 r.). Dostawa z montażem i odwrotne obciążenie z art. 17 ust. 1 pkt 5 ustawy o VAT: - na czym polega dostawa z montażem i jak ją rozliczyć; - przypadki, gdy polski nabywca rozlicza VAT w ramach odwrotnego obciążenia; - czym różni się dostawa z montażem od WDT lub eksportu towarów. Eksport towarów - jak powstaje obowiązek podatkowy dla eksportu towarów; - różnice pomiędzy WDT a eksportem towarów; - jaki są warunki do stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów; - stawka 0% przy zaliczce na poczet eksportu towarów. - handel z Wielką Brytanią po Brexicie oraz szczególny status Irlandii Północnej.
11.45 - 12.00	PRZERWA

12.00 - 13.30	5. Import towarów; - o na czym polega import towarów; - o kto jest podatnikiem przy imporcie towarów; - o sposób rozliczenia importu towarów na zasadach ogólnych; - o procedura uproszczona w imporcie towarów - co daje? 6. Import i eksport usług: - o na czym polega import usług (rozliczanie VAT należnego i naliczonego); - o czym jest eksport usług i jak go wykazać; - o jak ustalić gdzie usługa podlega opodatkowaniu? - o kto jest podatnikiem przy imporcie usług; - o obowiązek podatkowy i podstawa opodatkowania przy imporcie usług; 7. Sprzedaż konsumencka (pakiet e-commerce): - o na czym polega WSTO oraz SOTI; - o do czego służy procedura OSS; - o jakich usług może dotyczyć procedura OSS. 8. Rozliczanie transakcji międzynarodowych: - o jakie transakcje wykazujemy w informacji podsumowującej (VAT-UE); - o fakturowanie transakcji międzynarodowych; - o ogólne informacje na temat transakcji łańcuchowych; - o czym są transakcje trójstronne uproszczone; - o procedura call-off stock.
13.30 - 14.00	Ankieta ewaluacyjna/Pytania uczestników/zakończenie szkolenia

Prowadzący: Piotr Kępiś - prawnik, doradca podatkowy w Tributis Group sp. z o.o. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem od towarów i usług. Doświadczony wykładowca. Autor kilkuset artykułów m.in. na blogu zrozumvat.pl oraz w Rzeczpospolitej, Gazecie Prawnej, na portalach podatki.biz, infor.pl, eGospodarka.pl. Współautor takich publikacji książkowych jak: „VAT w transakcjach związanych z nieruchomościami”, „Podatek VAT w branży TSL” oraz „PIT CIT VAT 2021 komentarz do zmian”.