

01 marca 2024

Wrocławskie Centrum
Transferu Technologii
Politechnika Wrocławska

ul. Smoluchowskiego 48
50-372 Wrocław
bud. B11

+48 71 320 4187
een@pwr.edu.pl

www.wctt.pwr.edu.pl
www.westpoland.pl

Webinar online

„VAT

w transakcjach międzynarodowych 2024”

1. Import usług.

- a) Definicja importu usług.
- b) Obciążenia z zagranicy niebędące importem usług.
- c) Miejsce świadczenia usług.
- d) Stałe miejsca prowadzenia działalności gospodarczej.
- e) Moment powstania obowiązku podatkowego.
- f) Zaliczki na poczet importu usług.
- g) Prawidłowe ujęcie w deklaracji VAT.
- h) Odliczanie VAT od importu usług.
- i) Rozliczanie korekt.
- j) Import usług a KSeF.

2. Eksport usług.

- a) Definicja eksportu usług.
- b) Moment powstania „obowiązku podatkowego”.
- c) Kiedy wykazywać a kiedy nie wykazywać w informacji podsumowującej VAT UE?
- d) Prawidłowe ujęcie w JPK VAT.
- e) Eksport usług a KSeF.

3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT).

- a) WDT - istota rzeczy.
- b) Warunki formalne.
- c) Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów własnych i wyłączenia.
- d) Moment powstania obowiązku podatkowego.
- e) Podstawa opodatkowania oraz korekty WDT.
- f) Jak dokumentować wywóz i bezpiecznie stosować stawkę 0%?
- g) Zasady ujmowania WDT w deklaracji VAT.
- h) Informacja podsumowująca.
- i) Transakcje wewnątrzwspólnotowe a KSeF.

4. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT).

- a) Warunki formalne WNT.
- b) Wyłączenia podmiotowe i przedmiotowe.
- c) Moment powstania obowiązku podatkowego.
- d) Co zrobić, gdy dostawca rozlicza transakcję inaczej niż polski nabywca?
- e) Odliczanie VAT naliczonego od WNT – najnowsze orzecznictwo.
- f) Korekta WNT.
- g) Prawidłowy kurs waluty.
- h) Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów własnych.

5. Dostawa towarów, dla której podatnikiem jest nabywca.

- a) Czym to się różni od WNT?
- b) Warunki formalne istotne dla polskiego nabywcy.
- c) Zaliczki na poczet dostaw z montażem.
- d) Jak ująć w deklaracji VAT?

6. Eksport towarów.

- a) Definicja i warunki wystąpienia eksportu towarów.
- b) Eksport bezpośredni i eksport pośredni.
- c) Dokumentacja do stawki 0 %.
- d) Dokumenty inne niż IE-599, czy dają prawo do stawki 0 %?
- e) Moment powstania obowiązku podatkowego. Znaczenie reguł INCOTERMS.
- f) Zasady rozliczenia stawki 0 % przy eksporcie towarów.
- g) Zaliczki na poczet eksportu towarów.
- h) Korekta eksportu towarów.

7. Import towarów.

- a) Definicja importu towarów.
- b) Miejsce opodatkowania importu towarów.
- c) Podstawa opodatkowania importu towarów.
- d) VAT należny od importu towarów. Duże ułatwienie po zmianach od 1 lipca 2020 r.
- e) Odliczenie VAT naliczonego.
- f) Korekta wartości celnej - jaki ma wpływ na VAT?
- g) Planowane zmiany w imporcie towarów od 2021 r.

8. Transakcje łańcuchowe.

- a) Istota transakcji łańcuchowych.
- b) Zasady przypisywania transportu do jednej z dostaw towarów.
- c) Kwestia organizacji transportu – czy to jeszcze się liczy? Najnowsze orzecznictwo Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej.
- d) Znaczenie reguł Incoterms i ustaleń stron w zakresie prawa do rozporządzania towarem.
- e) Dostawa ruchoma i nieruchoma.
- f) Kiedy stawka 0 %, kiedy VAT 23 %, kiedy sprzedaż „NP”?
- g) Transakcje trójstronne uproszczone.