

VAT w niektórych transakcjach międzynarodowych, 22.02.2024 r.

[Szkolenia \(https://kidp.pl/aktualnosci/szkolenia\)](https://kidp.pl/aktualnosci/szkolenia)

Szanowni Państwo,
Koleżanki i Koledzy
Doradcy Podatkowi

Zarząd Łódzkiego Oddziału KIDP zaprasza na szkolenie online, które odbędzie się w dniu **22 lutego 2024 r. (czwartek) o godzinie 10:00.**

Temat: "VAT w niektórych transakcjach międzynarodowych"

Wykładowca: Zdzisław Modzelewski - doradca podatkowy, Prezes Zarządu MMR Consulting Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie specjalizujący się w obsłudze podmiotów gospodarczych w zakresie podatków pośrednich, ze szczególnym uwzględnieniem podatku od towarów i usług, oraz w zakresie postępowań podatkowych oraz sądowo-administracyjnych związanych z podatkami pośrednimi.

Uczestnicy szkolenia będą mieli możliwość zadawania pisemnych pytań na czacie w trakcie trwania webinarium.

Plan szkolenia:

- 1) Zasada terytorialności i co z niej wynika?
- 2) Reguły miejsca opodatkowania (świadczenia) – co to oznacza?
- 3) Miejsce opodatkowania w przypadku świadczenia usług:
 - a) określenie miejsca opodatkowania – zasada ogólna oraz wyjątki,
 - b) problemy ze stałym miejscem prowadzenia działalności,
 - c) transakcje związane z nieruchomościami – co wchodzi w ich zakres i co to oznacza?
 - d) transakcje związane z uczestnictwem w targach zagranicznych,
 - e) inne reguły określania miejsca świadczenia,
 - f) wybrane przykłady transakcji, które mogą wywoływać konsternację przy rozliczaniu VAT,
- 4) Import usług oraz „eksport usług”:
 - a) warunki, które muszą być spełnione,
 - b) moment powstania obowiązku podatkowego,
 - c) kurs waluty, także w przypadku korekt,
 - d) odliczanie VAT naliczonego,
 - e) obowiązek zarejestrowania na PL-NIP?
 - f) wykazywanie w deklaracji (JPK_VAT) i ewentualnie w informacji podsumowującej,

- 5) Miejsce opodatkowania w przypadku dostaw towarów:
 - a) dostawa ruchoma vs dostawa nieruchoma,
 - b) dostawy energii i gazu w odpowiednich systemach,
 - c) transakcje łańcuchowe krajowe, unijne i pozaunijne,
 - d) transakcje łańcuchowe a kwestia wykazania WDT lub eksportu towarów,
- 6) Dostawa towarów poza terytorium kraju oraz dostawa, od której VAT rozlicza nabywca:
 - a) warunki, które muszą być spełnione,
 - b) moment powstania obowiązku podatkowego,
 - c) kurs waluty, także w przypadku korekt,
 - d) odliczanie VAT naliczonego,
 - e) obowiązek zarejestrowania na PL-NIP?
 - f) wykazywanie w deklaracji (JPK_VAT) i ewentualnie w informacji podsumowującej,
- 7) WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:
 - a) definicja i warunki, które muszą być spełnione,
 - b) obowiązek zarejestrowania na PL-NIP?
 - c) nietransakcyjne przemieszczenia towarów w ramach UE,
 - d) nieodpłatne dostawy w ramach WDT,
 - e) moment powstania obowiązku podatkowego (dostawa, faktura, zaliczka?),
 - f) kurs waluty, także w przypadku korekt,
 - g) stawka 0% VAT i warunki jej stosowania oraz konsekwencje ich niespełnienia,
 - h) wykazywanie w deklaracji (JPK_VAT) i w informacji podsumowującej,
- 8) WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:
 - a) definicja i warunki, które muszą być spełnione,
 - b) obowiązek zarejestrowania na PL-NIP?
 - c) nietransakcyjne przemieszczenia towarów w ramach UE,
 - d) nieodpłatne dostawy w ramach WNT,
 - e) moment powstania obowiązku podatkowego (dostawa, faktura, zaliczka?),
 - f) kurs waluty, także w przypadku korekt,
 - g) moment odliczenia VAT naliczonego,
 - h) wykazywanie w deklaracji (JPK_VAT) i w informacji podsumowującej,
- 9) WDT i WNT dotyczące nowych środków transportu
- 10) WTT – wewnątrzwspólnotowa transakcja trójstronna – uproszczenie w VAT
- 11) Magazyn call-off stock – procedura uproszczonego rozliczania na potrzeby VAT dostawy/nabycia towarów w ramach UE:
 - a) co to jest procedura magazynu typu call-off stock?
 - b) warunki stosowania takiej procedury,
 - c) zniszczenie towarów, zmiana przeznaczenia towarów, zmiana nabywcy, przemieszczenie powrotne towarów w tej procedurze,
 - d) moment powstania obowiązku podatkowego,
 - e) kurs waluty, także w przypadku korekt,
 - f) obowiązki ewidencyjne dotyczące przemieszczanych towarów,
- 12) Wybrane zagadnienia dotyczące e-commerce i VAT (procedura unijna, nieunijna i importu)

13) Pytania i dyskusja

Harmonogram szkolenia:

10.00 - Rozpoczęcie wykładu

W trakcie spotkania przewidziano przerwy

około godz. 15.30 planowane zakończenie spotkania

Koszt uczestnictwa:

- 70 zł (brutto) - doradcy podatkowi niezalegający z opłacaniem składek członkowskich
- 225 zł (brutto) - doradcy podatkowi posiadający zaległość w opłacaniu składek członkowskich
- 135 zł (brutto) - pracownicy doradcy podatkowego niezalegającego z opłacaniem składek członkowskich
- 270 zł (brutto) - pracownicy doradcy podatkowego zalegającego z opłacaniem składek członkowskich oraz osoby trzecie nie będące pracownikami doradcy podatkowego

Przed dokonaniem wpłaty za udział w szkoleniu prosimy o sprawdzenie kwoty naliczonej przez system z cennikiem podanym powyżej.

W przypadku wątpliwości proszę o kontakt z biurem Łódzkiego Oddziału KIDP tel: (42) 636 87 08, lodzki@kidp.pl.

Sprawdzenie aktualnego stanu składek członkowskich możliwe jest po zalogowaniu się do systemu mDoradca.

Zasady rejestracji:

- Za uczestnika szkolenia uznaje się osobę zarejestrowaną na szkolenie poprzez panel mDoradca <http://www.mdoradca.pl/>, która dokonała wpłaty za szkolenie i otrzymała z biura ŁO KIDP wiadomość informującą o zmianie statusu zgłoszenia na „przyjęty”.
- Zgłoszenia na szkolenie przyjmowane są wyłącznie za pomocą panelu mDoradca
- Termin zgłaszania uczestnictwa i dokonywania wpłat upływa dnia 19.02.2024 r.
- O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń potwierdzonych wpłatami.

Uwaga: tylko osoby, które zgłosiły się przez panel mDoradca i opłaciły szkolenie otrzymają na adres mailowy indywidualny link do rejestracji na szkolenie wraz z hasłem dostępowym. Link będzie wysłany najpóźniej w dniu poprzedzającym szkolenie po zamknięciu listy uczestników.

· Ze względu na ograniczoną ilość miejsc możliwe jest wcześniejsze zamknięcie listy uczestników szkolenia.

· W przypadku rezygnacji z udziału w szkoleniu doradca zobowiązany jest zrezygnować przez panel mDoradca lub pisemnie zawiadomić Łódzki Oddział KIDP (lodzki@kidp.pl) o niemożności wzięcia udziału w webinarium, najpóźniej na 3 dni robocze przed szkoleniem, pod rygorem obciążenia kosztami szkolenia.

Dane do przelewu:

mBank 27 1140 1124 0000 4004 3000 1015

Krajowa Izba Doradców Podatkowych
ul. Grzybowska 85 lok U7
00-844 Warszawa

Na dowodzie wpłaty prosimy o podanie następujących danych:

- imię i nazwisko doradcy,
- numer wpisu na listę doradców,
- szkolenie online ŁO KIDP - dnia 22.02.2024 r.

W imieniu Zarządu
Łódzkiego Oddziału KIDP
Mirosława Fastyn
Zastępca Przewodniczącego