

**PROGRAM SEMINARIUM**  
**VAT w ujęciu transgranicznym 2022/2023**  
**05.12.2022 godz. 9.00-14.00**

**1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT**

- Transakcje podlegające opodatkowaniu VAT.
- Reguły INCOTERMS 2020 i ich wpływ na opodatkowanie transakcji podatkiem VAT.
- Zasada terytorialności w podatku VAT.

**2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów**

- Nowy sposób dokumentowania WDT od 2020 r. –wymóg posiadania co najmniej dwóch dokumentów z różnych źródeł dla zastosowania stawki VAT w wysokości 0%.
- Możliwość wykorzystania innych dokumentów w kontroli podatkowej.
- Procedura Call of stock –nowe zasady stosowania od 2020 r.
- Wymóg złożenia prawidłowej informacji podsumowującej, a rozliczenie WDT.
- Weryfikacja numeru VAT UE
- Terminy na rozliczenie WDT.
- Dostawa towarów z montażem –czym jest i jak ja rozliczamy?

**3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów**

- Kiedy transakcję kwalifikujemy jako WNT?
- Nietransakcyjne nabycie towarów –jak je rozpoznać i opodatkować?
- Próbkę od podmiotu zagranicznego –czy trzeba je opodatkować podatkiem VAT?
- Korekta obrotu z tytułu WNT, rozliczenie reklamacji.
- Zaliczki na poczet WNT –czy i kiedy uwidaczniać je w podatku VAT?
- Dostawa towarów z montażem.

**4. Import i eksport usług**

- Miejsce świadczenia usług w podatku VAT.
- Siedziba działalności gospodarczej.
- Rozliczenie szkoleń, konferencji, usług elektronicznych oraz usług noclegowych.
- Dokumentowanie transakcji

Organizatorzy zastrzegają sobie możliwość zmian w programie.