



SZKOLENIE ONLINE 09 LIPCA 2026 r.

Jak prawidłowo rozliczać WDT, WNT, eksport towarów i transakcje łańcuchowe w VAT?

Aktualne tajniki wiedzy o najnowszych zasadach rozliczania towarowych transakcjach międzynarodowych w 2026r.

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest poznanie tajników WDT i WNT, transakcji łańcuchowych oraz eksportu i importu towarów, a także utrwalenie wiedzy na temat przepisów regulujących rozliczanie VAT w obrocie międzynarodowym towarami oraz omówienie najnowszych orzeczeń i interpretacji do wywołujących wątpliwości zagadnień, co pozwala zaktualizować posiadaną już wiedzę.

Szkolenie oparte jest o przydatne przykłady z praktyki znanego doradcy podatkowego oraz wyjaśnienia organów administracji skarbowej oraz orzecznictwo TSUE i NSA.

PROGRAM:

1. Nowe zasady harmonizacji warunków stosowania stawki 0% przy WDT w całej UE:

- jakie są aktualne przepisy unijne w zakresie rozliczania WDT?
 - zasady wynikające z Dyrektywy 112,
 - zmiana w zakresie Dyrektywy 2018/1910,
 - Rozporządzenia WE 282/2011 i 2018/1912,
- nowe przesłanki materialne do stosowania stawki 0%,
- jakich dokumentów dla zastosowania stawki 0% wymagają przepisy unijne?
- zasada domniemania wywozu towaru – szczegółowa dokumentacja, która musi posiadać podatek,
- czy podatnik musi posiadać wszystkie dokumenty przewidziane w rozporządzeniach unijnych i w jakich terminach powinien je zgromadzić?

2. Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów (WDT):

- warunki transakcji potrzebne do uznania ją za WDT,
- jaki musi być status podmiotów uczestniczących w WDT?
- czy występują szczególne przypadki WDT?
- moment powstania obowiązku podatkowego,
 - faktura przed dostawą,
 - faktura po dostawie albo brak faktury,
- zaliczki na poczet WDT (zasady rozliczania),
- krajowe warunki stosowania stawki 0% przy WDT,
- w jakim zakresie stosować przepisy krajowe dotyczące stawki 0% przy WDT w stosunku do wprowadzonych zasad unijnych?
- nowe zasady korekty stawki w zakresie WDT – od 1 lipca 2023,

3. Wewnątrzspółnotowe nabycie towarów (WNT):

- zakres podmiotowy i przedmiotowy WNT:
 - obowiązki dostawcy zagranicznego i polskiego nabywcy przy WNT, miejsce świadczenia WNT,
 - transakcje wyłączone z WNT, dotyczące przemieszczenia towarów z UE do Polski,
 - WNT nietransakcyjne – specyfika rozliczenia.
- obowiązek podatkowy w WNT:
 - znaczenie daty wystawienia faktury przez kontrahenta zagranicznego,
 - data faktury, a data dostawy,
 - faktura zagraniczna z podatkiem – co zrobić?
 - zaliczki na poczet WNT,
- zasady ustalania podstawy opodatkowania w WNT przy uwzględnieniu stanowiska KAS i wyroków sądów,
- kurs po jakim należy przeliczać należności wyrażone w walucie obcej – nowe rozwiązania,

Kontakt:

Firma Szkoleniowo Doradcza
MATMAR Krystyna Gąsiorek

38-400 Krosno
ul. Wojska Polskiego 32a
tel. 513-969-000

e-mail:

biuromatmar1@gmail.com

Termin: 09 lipca 2026 r.

Początek szkolenia: 09.00

- kursy w korektach zbiorczych WNT po zmianach od 1 lipca 2023,
 - nowe zasady korygowania podstawy opodatkowania „in minus” i „in plus” w zakresie WNT od 1 października 2021,
 - nowe zasady odliczania VAT z tytułu WNT – efekt orzecznictwa TSUE od 1 lipca 2023,
- 4. WDT i WNT w procedurze call off stock:**
- kiedy i kto może stosować procedurę magazynu konsygnacyjnego?
 - niezbędne warunki przy procedurze call of stock,
 - jak prawidłowo wykazać WDT i WNT w JPK_V7?
 - prawidłowe sporządzenie VAT_UE za dany okres rozliczeniowy i sposoby korekty informacji podsumowującej,
- 5. Transakcje łańcuchowe na gruncie podatku VAT:**
- kiedy ma miejsce transakcja łańcuchowa, w tym trójstronna?
 - rozpoznawanie dostaw ruchomych i nieruchomości,
 - jak wskazać, kto jest organizatorem transportu w transakcji łańcuchowej i jakie to ma znaczenie dla opodatkowania VAT?
 - znaczenie warunków Incoterms 2020 dla sposobu opodatkowania transakcji łańcuchowej,
 - obowiązki rejestracyjne w innych krajach,
 - uproszczenie w transakcji trójstronnej – stanowisko KAS,
- 6. Eksport towarów oraz zasady rozliczania importu towarów:**
- jak rozpoznać eksport bezpośredni i pośredni?
 - obowiązek podatkowy przy eksporcie towarów oraz opodatkowanie zaliczek w eksporcie – istotne zmiany,
 - tzw. dostawa wydłużona i jej wpływ na opodatkowanie zaliczek,
 - stawka 0% w eksporcie bezpośrednim i pośrednim:
 - dokumenty niezbędne do zastosowania stawki preferencyjnej,
 - terminy wykazania eksportu ze stawką 0% albo krajową z deklaracji,
 - sposób rozliczenia zaliczki w deklaracji i ewidencji VAT ze stawką 0%,
 - zasady korygowania stawki w eksporcie – wstecz czy na bieżąco?,
 - kto i kiedy musi zapłacić VAT importowy?,
 - obowiązek podatkowy, podstawa opodatkowania i sposób rozliczenia VAT przy imporcie towarów,
 - odliczanie VAT w imporcie towarów, kody GTU.
- 7. Dostawy towarów z montażem (instalacją):**
- kiedy występują? – warunki,
 - sposób rozliczania – obowiązek podatkowy, podstawa opodatkowania
 - import towarów w ramach dostawy z montażem – szczegółowe zasady rozliczania, w tym zaliczek.

Prowadzący:

Licencjonowany doradca podatkowy, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego i Wyższej Szkoły Ekonomicznej w Warszawie, wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie podatków, w tym kilka lat na stanowiskach kierowniczych. W trakcie pracy był odpowiedzialny za wydawanie interpretacji indywidualnych w zakresie VAT przez Ministra Finansów. Wieloletni wykładowca w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT, PIT i CIT (Polski Ład) (ponad 900 szkoleń dla ponad 12.000 uczestników), autor licznych publikacji (m.in. Leksykon fakturowania 2011-2015” wyd. Unimex) w: Portalu Finansowo-Księgowym, Dzienniku Gazecie Prawnej i Rzeczpospolitej oraz portalu TaxFin.

Obecnie doradca podatkowy współpracujący z renomowaną Spółką Doradztwa Podatkowego.

Cena: 480 zł netto/os*

*zwolnione z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

Cena obejmuje: dostęp do platformy w trakcie szkolenia, materiały szkoleniowe (pdf), zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesłane w zależności od Państwa preferencji, pocztą lub mailem

Zgłoszenie proszę przekazywać poprzez rejestrację online –
dostępna pod każdym tematem szkolenia

Ważne: Brak rezygnacji pisemnej 3 dni przed szkoleniem, będzie równoznaczne z obciążeniem Państwa pełnymi kosztami szkolenia.