

Agenda spotkania

1. Wstęp

- Krótkie wprowadzenie do warsztatów.
- Omówienie celu i oczekiwań.

2. WDT, eksport towarów, WNT, import towarów, import usług

- Czynności zaliczane do poszczególnych kategorii,
- dokumenty potrzebne dla zastosowania 0% VAT dla WDT oraz eksportu – przepisy krajowe, regulacje unijne, obecna praktyka,
- zaliczki w eksporcie.

3. Magazyny typu *call-off stock* – zasady podatkowe

4. Rozliczenie nabycia towarów i usług – wybrane zagadnienia, w tym

- Obowiązek podatkowy – czy data faktury od zagranicznego dostawcy ma znaczenie?
- Uprozczone rozliczenie VAT w deklaracji od importu towarów – art. 33a

5. Nieodpłatne WDT i WNT, darowizny towaru dla podmiotu zagranicznego – zasady dokumentowania i rozliczania,

6. E-commerce – poprawne rozliczenie VAT od handlu w internacie, w tym najważniejsze pojęcia, ich zastosowanie:

- wewnątrzspółnotową sprzedaż towarów na odległość WSTO,
- sprzedaż na odległość towarów importowanych SOTI,
- pośrednictwo w handlu internetowym oraz rola platform elektronicznych i internetowe,
- procedury szczególne tzw. *One Stop Shop* oraz *Import One Stop Shop*,
- uproszczona procedura.

Najnowsze, najciekawsze wyroki i interpretacje podatkowe dotyczące międzynarodowych aspektów rozliczeń podatkowych opublikowane w 2023-2024 r.

7. Zagadnienia celne - import/eksport – zasygnalizowanie wybranych aktualnych zagadnień

- CBAM – najważniejsze doświadczenia po pierwszym roku funkcjonowania
- wdrożenie produkcyjne systemów AES/ECS2 PLUS oraz NCTS2 PLUS
- nowa taryfa celna na 2025 r.
- Sankcje towarowe

8. Obowiązkowe e-faktury – nowy projekt zmian resortu finansów z 5.11.2024 r.

- Przyjęcie unijnego pakietu ViDA i jego wpływ na KSeF.
- Obowiązkowy KSeF w 2026 r. – daty dla poszczególnych grup podatników.
- KSeF a faktury w obrocie międzynarodowym.
- Faktury konsumenckie w KSeF.
- Załączniki w KSeF.
- Tryb off – line na stałe czy przejściowo?
- Okresy przejściowe w KSeF i sankcje.