

Transakcje wewnątrzwspólnotowe , eksport, import oraz transakcje trójstronne w 2016 r.

7 czerwca 2016 r. - hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

1. WDT i WNT - podstawowe problemy w 2015 r.

- ✓ Pojęcie WDT i WNT a sytuacje nietypowe, np. towar poza granicami kraju;
- ✓ Rozróżnienie pomiędzy eksportem towarów, WDT i sprzedażą wysyłkową
- ✓ Zasady ustalania miejsca opodatkowania dostawy towarów - problemy praktyczne;
- ✓ Warunki zastosowania stawki 0% w WDT - obowiązek udowadniania przemieszczania towarów
- ✓ Dokumentowanie WDT w przypadku wywozu towaru własnym transportem przez kupującego:
 - ✓ Dowody potwierdzające wywóz poza granice RP;
 - ✓ Dokumenty dodatkowe;
 - ✓ Faktura i specyfikacja;
- ✓ Zasady rozliczenia WDT przy braku wymaganych dokumentów.
- ✓ Sprzedaż towarów znajdujących się w magazynie położonym w innym kraju UE
- ✓ Wywóz próbek i prezentów o niewielkiej wartości
- ✓ Sprzedaż towarów z montażem do innego kraju UE
- ✓ Wywóz towaru do innego kraju UE w celu jego dalszego eksportu
- ✓ Podatnik zwolniony podmiotowo a rejestracja jako podatnik VAT UE
- ✓ Nieodpłatna dostawa z innego kraju UE lub na terytorium innego państwa - ZASADY ROZLICZEŃ: darowizny z kraju UE, nieodpłatne otrzymanie towarów z zagranicy;
- ✓ Nabycie towarów od osoby fizycznej niebędącej podatnikiem

2. Import i świadczenie usług - aktualne problemy:

- ✓ Miejsca świadczenia usług - PROBLEMY PRAKTYCZNE;
- ✓ Zasada „Odwrotnego obciążenia” - jak stosować
- ✓ Obowiązek podatkowy w przypadku importu usługi i świadczenia usługi poza granicami kraju
- ✓ Zasady rozliczania importu usług
- ✓ Faktura VAT a świadczenie usług
- ✓ Rozliczanie usług, których miejscem świadczenia jest poza terytorium UE
- ✓ Miejsce świadczenia usług w przypadku targów i wystaw i zakupu biletów na targi i wystawy
- ✓ Świadczenie usług na rzecz osób fizycznych niebędących podmiotami gospodarczymi
- ✓ Wykazywanie świadczenia usług w Informacji podsumowującej i deklaracji VAT - 7 - najczęstsze błędy

3. Miejsce dostawy towarów:

- ✓ zasada ogólna rozliczania dostawy towarów;
- ✓ towary wysyłane, transportowane;
- ✓ towary niewysyłane, nietransportowane;
- ✓ dostawa towarów z montażem;
- ✓ dodatkowe usługi związane z dostawą towarów a ich rozliczenia;
- ✓ wywóz towarów przez dany podmiot a funkcjonowanie transakcji trójstronnych i łańcuchowych.

4. Magazyn konsygnacyjny a WDT i WNT

- ✓ Pojęcie magazynu konsygnacyjnego
- ✓ Magazyn nie spełniający wymagań MK - zasady rozliczeń
- ✓ Zasady prowadzenia MK
- ✓ Powstanie obowiązku podatkowego w WDT lub WNT w przypadku MK
- ✓ Funkcjonowanie MK

5. Obowiązki podatników dokonujących transakcji wewnątrzwspólnotowych towarów

- ✓ Rejestracja jako podatnika VAT UE oraz zawiadomienie o rezygnacji z rozliczania VAT UE
- ✓ Baza podatników VAT UE
- ✓ Obowiązek złożenia Informacji podsumowującej
- ✓ Ewidencje związane z przemieszczaniem towarów, w tym towary otrzymane do przerobu uszlachetniającego; towary wywiezione do przerobu; czasowo przemieszczone towary - ZMIANY OD 01.04.2013 R.
- ✓ Rejestr towarów nabytych z UE przez podmioty zwolnione z rozliczania WNT

6. Zasady ustalania i schematy transakcji trójstronnych i łańcuchowych:

- ✓ dostawa towarów do innego państwa UE a faktura wystawiana dla podmiotu z innego państwa;
- ✓ dostawa towarów do innego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta krajowego;
- ✓ dostawa towarów na terenie danego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta z innego państwa;
- ✓ dostawa towarów poza granice UE a zakup towaru przez kontrahenta z UE;
- ✓ dostawa towarów na teren UE a faktura dla kontrahenta poza UE;
- ✓ dostawa towarów do innego podmiotu (krajowego, UE lub poza UE) a faktura wystawiana na inny podmiot niż podmiot, do którego towar dostarczono.

7. Transakcje trójstronne w formie uproszczonej:

- ✓ zasady stosowania: trzy państwa UE i trzy podmioty będące podatnikami podatku VAT;
- ✓ dostawa towarów od pierwszego do ostatniego z kontrahentów - dowody dostaw;
- ✓ rozliczenia przez pierwszego z podmiotów - treść faktury i zasady wykazywania w deklaracji VAT;
- ✓ rozliczenia przez drugiego z podmiotów w zakresie faktury (obowiązkowe jej elementy);
- ✓ rozpoznawanie WNT przez trzeciego z podmiotów - zasady rozliczeń.

8. Eksport i import towarów:

- ✓ Najnowsze wyjaśnienie MF dotyczące miejsca pierwszego przeznaczenia
- ✓ Zasady prawa celnego a rozliczanie podatku VAT
- ✓ Kurs przeliczeniowy
- ✓ Błędna faktura zgłoszona do odprawy celnej - skutki podatkowe;
- ✓ Brak wywozu towaru w ramach eksportu towarów
- ✓ Szczególne procedury celne a rozliczanie podatku VAT
- ✓ Przedstawiciel podatkowy i Agencja Celną jako podmioty rozliczające transakcje - ZMIANY
- ✓ brak wprowadzenia towaru na teren kraju - zasady rozliczeń
- ✓ Problemy praktyczne, w tym przywóz z Chin do Polski lub do innego państwa UE; transakcje w składzie celnym, błędy w rozliczeniach celnych a rozliczanie podatku VAT.

9. Dyskusja z Uczestnikami.

Harmonogram

09:45 – 10:00	Rejestracja uczestników
10:00 – 11:30	Szkolenie
11:30 – 11:45	Przerwa kawowa
11:45 – 13:00	Szkolenie
13:00 – 13:30	Lunch
13:30 – 16:00	Szkolenie

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Transakcje wewnątrzwspólnotowe , eksport, import oraz transakcje trójstronne w 2016 r.

7 czerwca 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o przesłanie potwierdzenia na mój e-mail

☐ Proszę o wystawienie faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 500 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 350 zł + VAT - koszt udziału kolejnej osoby

Warunki uczestnictwa

- Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie.
- Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.
- Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.
- Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004
- Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora.
- W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego.
- Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.
- Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.
- Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.
- Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.
- W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie.
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Sp. z o. o. (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka