

PODATEK VAT 2017 - sprzedaż i zakupy w obrocie zagranicznym po nowelizacji przepisów

7 marca 2017 r. Centrum Konferencyjne Adams, ul. Jana Matejki 62, 60-771 Poznań

Cel szkolenia:

Sprzedaż dla kontrahentów zagranicznych jest premiowana w obrocie preferencyjną, - zerową lub niepodlegającą stawką VAT. Jest to jeden z najbardziej ulubionych obszarów kontroli organów podatkowych. Coraz częściej zmieniają się wytyczne US i MF odnośnie dowodów, jakie powinien posiadać podatnik, w celu udowodnienia, że przysługuje mu stawka 0%. Zakup od kontrahentów zagranicznych jest transakcją neutralną, która coraz częściej jest kontrolowana przez organy podatkowe, WNT, IMPORT USŁUG oraz import towarów jest to jeden z najbardziej ulubionych obszarów kontroli organów podatkowych. Coraz częściej zmieniają się wytyczne US i MF odnośnie dowodów, jakie powinien posiadać podatnik, w celu udowodnienia, że przysługuje mu prawo do odliczenia podatku naliczonego. Warto zapoznać się z nowymi na 2017 r. wytycznymi, które wykreowała linia orzecznicza polskich sądów oraz orzecznictwo ETS.

Korzyści dla uczestników:

Korzyść podstawowa - ograniczenie częstych kontaktów z urzędem skarbowym poprzez samodzielne rozwiązywanie problemów w rozliczeniach z zakresu sprzedaży towarów i usług na rzecz kontrahentów zagranicznych; zrozumienie kłopotliwych obszarów, z których rozlicza podatnika fiskus, Zdobyć wiedzy z zakresu nowych obowiązków, z których rozlicza urząd skarbowy pozwoli na bardziej efektywną i komfortową pracę na dotychczasowym stanowisku, szczególnie po zmianach i nowelizacji przepisów w roku 2017 r..

Program szkolenia:

Sprzedaż towarów do kontrahentów unijnych - warsztaty praktyczne

- ✓ zasady ustalania miejsca opodatkowania towarów - miejsce rozliczenia WDT
- ✓ data rozliczenia transakcji i dokonania dostawy - obowiązek podatkowy w WDT
- ✓ problematyka zaliczek w WDT - rozwiązywanie problemów rozliczeniowych i dokumentacyjnych
- ✓ terminy wystawiania faktur dokumentujących sprzedaż do UE
- ✓ rozliczanie i dokumentowanie korekt sprzedaży do kontrahentów UE
- ✓ stawka 0% VAT a system VIES i oszustwo danych rejestracyjnych leżących po stronie kontrahenta
- ✓ reklamacje w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów
- ✓ obniżenie ceny, wymiana towaru na niewadliwy, naprawa towarów, zwrot wywiezionego towaru
- ✓ braki i nadwyżki w dostawie wewnątrzwspólnotowej
- ✓ nieodpłatna dostawa towaru a WDT, wywóz próbek i prezentów małej wartości
- ✓ sprzedaż towaru zagranicznej firmie do przerobu na terytorium Polski
- ✓ wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów z terytorium innego kraju UE
- ✓ transakcje z kontrahentami z UE z brakiem aktywności VIES oraz z osobami fizycznymi
- ✓ TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE w sprzedaży

Eksport towarów do kontrahentów zagranicznych - warsztaty praktyczne

- ✓ poprawna kwalifikacja transakcji - kalkulacja ceny transakcji towarowych w transakcjach zagranicznych
- ✓ rozróżnienie transakcji: WDT - eksport,
- ✓ stawka 0% VAT w eksporcie - konsekwencje finansowe w firmie
- ✓ warunki dostawy INCOTERMS a stawka 0% w eksporcie
- ✓ dokumentacja potwierdzająca eksport towarów
- ✓ FAKTURA VAT w rozliczeniach zagranicznych - obowiązkowe elementy w dokumentacji

- termin zakończenia transakcji - wpływ na opodatkowanie i wartość realną transakcji
- dane sprzedawcy i kupującego wymagane do przeprowadzenia transakcji i ich wpływ na cenę sprzedawanego i kupowanego towaru,
- rozliczanie zaliczek w eksporcie towarów
- korygowanie eksportu towarów
- usługi pomocnicze do eksportu towarów - rozliczanie, dokumentowanie

Dostawa towarów poza terytorium kraju - kontrowersje poz. 11 w VAT-7 w ujęciu praktycznym

- jakie dostawy towarów stanowią dostawę dla której podatnikiem jest nabywca
- dostawa z montażem - zasady rozliczania i dokumentowania
- termin rozliczania dostawy niepodlegającej opodatkowaniu na terytorium PL
- zaliczki w dostawie towarów poza terytorium polski
- rozliczenie transakcji niepodlegających opodatkowaniu w deklaracjach podatkowych

Świadczenie usług zagranicznych - zasady rozliczania (warsztaty praktyczne)

- zasady opodatkowania i określania miejsca świadczenia usług - usługi niepodlegające VAT oraz opodatkowane wg stawek krajowych
- problematyka rejestracji do systemu VIES - obowiązki podatnika VAT
- dokumentacja i termin rozliczenia usług zagranicznych
- podstawowa zasada określania miejsca świadczenia usług i wyjątki od tej zasady,
- pojęcie podatnika dla celów określania miejsca opodatkowania usług
- stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, miejsce świadczenia a miejsce opodatkowania
- zasada podstawowa określania miejsca świadczenia usług na rzecz podatników
- szczególne zasady określania miejsca opodatkowania usług świadczonych na rzecz podatników
- usługi świadczone na rzecz podmiotów niebędących podatnikami

Zakup towarów od kontrahentów unijnych - warsztaty praktyczne

- zakres wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, wyłączenia i transakcje zrównane z WNT
- wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów u podatnika zwolnionego z VAT
- przemieszczenie własnego towaru z kraju UE i późniejsza sprzedaż towaru na terytorium PL
- nieodpłatna dostawa z innego kraju UE, darowizna z kraju UE a WNT
- obowiązek podatkowy w nabyciu wewnątrzwspólnotowym
- podatek naliczony i terminy odliczania w WNT
- faktura pro-forma a obowiązek rozliczenia zaliczki
- podstawa opodatkowania w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów - zasady ustalania
- rabaty a podstawa opodatkowania WNT, upust, skonto za zapłatę gotówką a podstawa opodatkowania
- dowód wewnętrzny, puste faktury w WNT, korekty WNT
- przeliczenie faktur w walucie obcej w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów
- braki NIP UE na fakturze od kontrahenta zagranicznego
- późniejsze otrzymanie towaru niż faktury a termin odliczenia VAT naliczonego w WNT
- TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE w zakupie

Import usług - warsztaty praktyczne

- zakres importu usług - kontrahenci unijni i z krajów trzecich
- odliczenie VAT z tytułu importu usług
- import usług z rajów podatkowych w wyroku ETS i zmiana art. 88 ustawy o VAT
- import usług a zwolnienie podmiotowe
- reklamacje w imporcie usług
- dokumentowanie w imporcie usług
- termin rozliczenia, czyli moment powstania obowiązku podatkowego w imporcie usług
- import usług a usługa świadczona poza terytorium kraju
- usługa, jako element kalkulacyjny ceny towaru
- usługi w informacjach podsumowujących, - co wykazujemy w VAT-UE dla potrzeb wymiany informacji o VAT
- pułapki w rozliczaniu importu usług - orzecznictwo organów podatkowych, sądów krajowych i ETS.
- rozliczanie usług zagranicznych -rozporządzenie Rady EU nr 282/2011
- podatnik zobowiązany do rozliczania usługi - nowa kategoria podatnika
- siedziba i stałe miejsce prowadzenia działalności - wpływ na sposób opodatkowania VAT

Nabycie towarów, dla których podatnikiem jest nabywca - warsztaty praktyczne

- jakie nabycia towarów stanowią dostawę dla której podatnikiem jest nabywca
- nabycie z montażem - zasady rozliczania i dokumentowania
- fakturowanie po stronie nabywcy dostawy, dla której podatnikiem jest nabywca
- termin rozliczania po stronie nabywcy dostawy niepodlegającej opodatkowaniu na terytorium PL
- zaliczki rozliczane przez kupującego w dostawie, dla której podatnikiem jest nabywca
- rozliczenie transakcji niepodlegających opodatkowaniu w deklaracjach podatkowych

Import towarów - warsztaty praktyczne

- zasady postępowania w przypadku importu towarów na terytorium Polski
- import towarów na zasadach ogólnych

- ✓ termin podliczania podatku naliczonego z dokumentów celnych
- ✓ zasady postępowania w przypadku błędów w dokumentach celnych
- ✓ procedura uproszczona w imporcie towarów
- ✓ procedura uproszczona a podatek naliczony
- ✓ rozliczenie VAT od importu towarów w deklaracji VAT-7
- ✓ obowiązki podatnika VAT odnośnie organów podatkowych i celnych
- ✓ import towarów dokonany na terytorium innego państwa członkowskiego UE

Wykładowca:



Luiza Pieprzyk - Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT. Wieloletni pracownik organów podatkowych (staż 15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący jako specjalista ds. handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych. Doświadczony trener pracowników organów podatkowych oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów, odznaczony członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Uznany wykładowca wyższych uczelni, współpracujący również w charakterze trenera, wykładowcy, konsultanta z kluczowymi firmami szkoleniowymi i prawnymi w Polsce.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|--|
| ✓ 08:30 - 09:00 | Rejestracja i przywitanie uczestników |
| ✓ 09:00 - 10:30 | Szkolenie |
| ✓ 10:30 - 10:45 | Przerwa kawowa |
| ✓ 10:45 - 12:30 | Szkolenie |
| ✓ 12:30 - 13:00 | Lunch |
| ✓ 13:00 - 15:00 | Szkolenie |
| ✓ 15:00 | Zakończenie szkolenia |

PODATEK VAT 2017

- sprzedaż i zakupy w obrocie zagranicznym po nowelizacji przepisów

7 marca 2017 r. Centrum Konferencyjne Adams, ul. Jana Matejki 62, 60-771 Poznań

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby (dla pierwszych 10 osób)

☐ 399 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego. ✓ 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. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego. ✓ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group 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 (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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR TRAINING GROUP mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 z późniejszymi zmianami) *

☐ w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

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

Podpis i pieczęćka