

Podatek VAT w transakcjach zagranicznych

16 listopada 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

I. USŁUGI ZAGRANICZNE - NABYCIE I ŚWIADCZENIE USŁUG OD I DLA PODMIOTÓW ZAGRANICZNYCH

1. Import usług, w tym:

- ✓ kiedy polska firma ma obowiązek rozliczenia importu usług,
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w imporcie usług,
- ✓ zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej od kontrahentów zagranicznych,
- ✓ nowe zasady odliczania VAT naliczonego w imporcie usług,
- ✓ opóźnienia w otrzymaniu faktury od kontrahent zagranicznych - skutki w VAT,
- ✓ najczęstsze błędy w rozliczaniu importu usług i ich konsekwencje.

2. Świadczenie usług dla kontrahentów zagranicznych, w tym:

- ✓ zasady określania miejsca opodatkowania usług świadczonych dla podmiotów zagranicznych (podatników i „nie-podatników”),
- ✓ zasady weryfikacji statusu kontrahentów zagranicznych,
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w eksporcie usług,
- ✓ zasady przeliczania kwot wyrażonych walucie obcej w eksporcie usług,
- ✓ 23 %, 0 % i np - kiedy przy sprzedaży usług dla podmiotów zagranicznych należy stosować poszczególne stawki,
- ✓ refakturowanie usług zagranicznych.

3. Zasady rozliczania wybranych usług świadczonych i nabywanych od podmiotów zagranicznych, w tym:

- ✓ usługi organizacji targów,
- ✓ usługi związane z nieruchomościami (w tym usługi budowlane),
- ✓ usługi transportu towarów,
- ✓ usługi magazynowania,
- ✓ usługi wynajmu (m.in. wynajem nieruchomości, środków transportu i innych rzeczy ruchomych),
- ✓ usługi na majątku ruchomym,
- ✓ usługi „niematerialne”.

II. SPRZEDAŻ I ZAKUP TOWARÓW ZA GRANICĘ

1. Eksport towarów, w tym:

- ✓ zasady i terminy stosowania stawki 0 % w eksporcie towarów,
- ✓ dokumentowanie eksportu towarów,
- ✓ zaliczki w eksporcie towarów,
- ✓ data dokonania dostawy a obowiązek podatkowy w eksporcie towarów,
- ✓ najczęstsze praktyczne problemy w rozliczaniu eksportu towarów przy kontroli organów podatkowych m.in. wywóz towarów poprzez inny kraj UE, eksport w transakcjach łańcuchowych, wywóz do nieistniejącego kontrahenta.

2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, w tym:

- ✓ warunki stosowania stawki 0 % w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów,
- ✓ zasady dokumentowania wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów,
- ✓ braki, nadwyżki i rabaty w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów,
- ✓ dostawa w montażem do innego kraju UE - zasady rozliczania,
- ✓ najczęstsze błędy w rozliczaniu wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów,

3.Import towarów, w tym:

- ✓ zasady rozliczania importu towarów,
- ✓ błędy na dokumentach celnych a prawo do odliczenia VAT naliczonego,
- ✓ procedura uproszczona - zasady rozliczania VAT w imporcie towarów,

4. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów, w tym:

- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów,
- ✓ opóźnienia w otrzymaniu faktur od kontrahentów zagranicznych - skutki w VAT,
- ✓ transport i inne koszty dodatkowe a podstawa opodatkowania,
- ✓ przemieszczenie do Polski towarów zaimportowanych do innego kraju UE,
- ✓ nabycie wewnątrzwspólnotowe środków transportu a nabycie innych rzeczy ruchomych - różnice w rozliczaniu VAT.

5. Transakcje łańcuchowe, w tym:

- ✓ dostawy ruchome i nieruchome - zasady opodatkowania,
- ✓ reguły ustalania zasad opodatkowania w przypadku transakcji łańcuchowych,
- ✓ wpływ transportu na opodatkowanie VAT w transakcjach łańcuchowych,
- ✓ omówienie wybranych przypadków opodatkowania transakcji łańcuchowych.

6. Wybrane pozostałe praktyczne problemy dotyczące rozliczania transakcji zagranicznych, w tym:

- ✓ warunki INCOTERMS a zasady opodatkowania transakcji łańcuchowych,
- ✓ dostawa z montażem - zasady rozliczania,
- ✓ nabycie od podmiotu zagranicznego towaru znajdujące się w Polsce,
- ✓ nabycie i sprzedaż towaru poza terytorium Polski,
- ✓ najnowsze orzecznictwo NSA i TSUE dotyczące rozliczania transakcji zagranicznych.

III. Pytania i odpowiedzi

Wykładowca: Dorota Kosacka–Olszewska

Członkini Krajowej Komisji Rewizyjnej Krajowej Izby Doradców Podatkowych

Doradca podatkowy (nr wpisu 06598), Członek Zarządu i udziałowiec DK Doradztwo sp. z o.o. Spółka Doradztwa Podatkowego, udziałowiec spółek – DK Wydawnictwo sp. z o.o. i DK Szkolenia sp. z o.o. Ceniony wykładowca na organizowanych w całym kraju konferencjach i szkoleniach z prawa podatkowego. Autorka i współautorka wielu publikacji z zakresu podatków, prawa pracy, ubezpieczeń społecznych i prawa gospodarczego. Wybitny ekspert z zakresu prawa podatkowego, a w szczególności podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego. Doświadczony, uznany i ceniony konsultant wielu firm, reprezentuje również klientów przed organami podatkowymi i sądami administracyjnymi, w tym Naczelnym Sądem Administracyjnym. Członek Rady Celno – Akcyzowej przy Ministerstwie Finansów i i II kadencji. Członkini Podlaskiego Stowarzyszenia Właścicieli Firm – Klub Kobiet Biznesu. Była również członkiem Rady Programowej „Monitora Celnego i Podatkowego” oraz redaktorem merytorycznym „Wskazówek podatkowych”. Chętnie wspiera kobiety w ich aktywności zawodowej i promuje młode talenty. Umiejętnie godzi życie rodzinne z aktywnością zawodową, hobby i działalnością społeczną. 26 marca 2014 r. otrzymała I miejsce w kategorii "Kobieta Wzór" w konkursie "Kobiety są przyszłością" organizowanym przez Podlaską Fundację Rozwoju Regionalnego.

Harmonogram:

✓ 09:30 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
✓ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✓ 11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
✓ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✓ 13:30 - 14:00	Lunch
✓ 14:00 - 16:30	Szkolenie
✓ 16:30	Zakończenie szkolenia

Podatek VAT w transakcjach zagranicznych

16 listopada 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 750 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 przysłać 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 wystania 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 Wojciech Jędrzejczyk 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 Wojciech Jędrzejczyk (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