

VAT W TRANSAKCJACH MIĘDZYNARODOWYCH (WDT, WNT, EKSPORT, TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE, USŁUGI) - z uwzględnieniem najnowszych zmian

17 maja 2024 r. - Warszawa i online

Program:

1. Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów

- ✓ Warunki uznania przemieszczenia towarów za WDT/WNT
- ✓ Numer identyfikacyjny kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0%
- ✓ Odroczone wywóz oraz przerwa logistyczna w dostawie - skutki na gruncie VAT
- ✓ Dokumentowanie transakcji wewnątrzwspólnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych (należyta staranność w udokumentowaniu przemieszczenia towaru), nowe jednolite dla całej UE zasady dokumentowania transakcji od 2020 r. a zasady dokumentowania wynikające z ustawy o VAT (jak pogodzić przepisy unijne i krajowe?)
- ✓ Sprzedaż za pośrednictwem magazynu konsygnacyjnego zlokalizowanego w kraju i za granicą
- ✓ Przemieszczenie towaru własnego importowanego w innym kraju UE
- ✓ Obowiązek podatkowy w WDT i WNT - zasady ogólne i przypadki problematyczne (np. wystawienie faktury przed dostawą, brak faktury, brak dokumentów potwierdzających wywóz towaru)
- ✓ Podstawa opodatkowania (w tym opłaty dodatkowe, np. koszty transportu, atestów)
- ✓ Korekty w WDT/WNT - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć
- ✓ Zaliczki na poczet WDT i WNT - brak opodatkowania
- ✓ Kursy przeliczeniowe w transakcjach wewnątrzwspólnotowych
- ✓ Obowiązek złożenia prawidłowej informacji podsumowującej - utrata prawa do stawki 0% w przypadku braku złożenia lub złożenia informacji podsumowującej zawierającej błędy
- ✓ Wykazanie WDT i WNT w JPK_V7
- ✓ Faktura a odliczenie VAT przy WNT - zmiany w ramach pakietu SLIM VAT 3 od 1.07.2023 r.

2. Eksport towarów

- ✓ Definicja eksportu na gruncie ustawy o VAT
- ✓ Eksport pośredni i bezpośredni - różnice i praktyczne przykłady
- ✓ Obowiązek podatkowy w eksporcie - znaczenie formuł Incoterms i innych warunków dostawy dla właściwego rozliczenia eksportu, przykłady praktyczne
- ✓ Zaliczka w eksporcie towarów - moment powstania obowiązku podatkowego, warunki opodatkowania stawką 0%
- ✓ Specyfika realizacji dostawy a zaliczka w eksporcie - omówienie interpretacji oraz objaśnień MF
- ✓ Warunki stosowania stawki VAT 0% - dokumenty potwierdzające wywóz, omówienie problemów dokumentacyjnych, przykłady praktyczne
- ✓ Wywóz do magazynu konsygnacyjnego poza terytorium UE
- ✓ Korekty w eksporcie towarów - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć

3. Transakcje łańcuchowe

- ✓ Definicja transakcji łańcuchowej
- ✓ Jak rozpoznać, że bierzemy udział w łańcuchu dostaw towaru
- ✓ Ustalenie miejsca i sposobu opodatkowania poszczególnych dostaw w łańcuchu (dostawa ruchoma, dostawa nieruchoma)
- ✓ Nowe jednolite zasady unijne służące przypisaniu transportu w wewnątrzwspólnotowej dostawie łańcuchowej od 2020 r.

- ✓ Zasady przypisania transportu w dostawie łańcuchowej skutkującej wywozem poza terytorium UE
- ✓ Dostawa łańcuchowa z importem towarów na terytorium UE oraz dokonana w całości poza terytorium UE - zasady opodatkowania VAT
- ✓ Procedura uproszczona dla wewnątrzwspólnotowej transakcji trójstronnej (WTT) - warunki stosowania, sposób wystawienia faktury i rozliczenia WTT w ewidencji VAT, deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej

4. Transgraniczne świadczenie usług

- ✓ Miejsce świadczenia usług - zasada ogólna przy usługach świadczonych na rzecz podatników oraz niepodatników (np. konsumentów)
- ✓ Usługi związane z nieruchomościami - zakres pojęcia (czy w jego zakresie mieszczą się usługi magazynowania, spedycyjne, doradcze, montażowe itp.?)
- ✓ Usługi transportowe, spedycyjne, logistyczne - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✓ Usługi gastronomiczne, cateringowe, wynajem pojazdów - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✓ Wstęp i udział w międzynarodowych targach, wystawach, konferencjach i innych imprezach - jak ustalić zasady opodatkowania?
- ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego z tytułu importu usług
- ✓ Refakturowanie usług międzynarodowych
- ✓ Stawka 0% dla usług związanych z międzynarodowym transportem i logistyką - zasady stosowania oraz wymagana dokumentacja
- ✓ Korekty w sprzedaży i zakupie usług - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć

Prelegent:



Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✓ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✓ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✓ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✓ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✓ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

VAT W TRANSAKCJACH MIĘDZYNARODOWYCH (WDT, WNT, EKSPORT, TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE, USŁUGI) - z uwzględnieniem najnowszych zmian

17 maja 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- 550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- 50% rabatu** od powyższych kwot dla Firm korzystających z podatkowych podsumowań w 2024 r.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● 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 wysłania 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.

Zgody marketingowe

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- 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 późn. zm.)

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

Podpis i pieczęćka