

Podatek VAT w obrocie międzynarodowym z uwzględnieniem zmian w 2020 r.

18 grudnia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Program szkolenia:

Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów:

- ✓ Warunki uznania przemieszczenia towarów za WDT/WNT
- ✓ 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 1.01.2020 r.
- ✓ Numer identyfikacyjny kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0% (w tym zmiany w prawie unijnym od 1.01.2020 r.)
- ✓ Sprzedaż za pośrednictwem magazynu konsygnacyjnego zlokalizowanego w kraju i za granicą (w tym zmiany i ujednolicenie przepisów unijnych w zakresie procedury magazynu call-off stock od 1.01.2020 r.)
- ✓ 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
- ✓ Zasady odliczenia VAT dla WNT w przypadku otrzymania faktury z opóźnieniem
- ✓ Kursy przeliczeniowe w transakcjach wewnątrzwspólnotowych
- ✓ Obowiązek złożenia prawidłowej informacji podsumowującej - utrata prawa do stawki 0% od 1.01.2020 r. w przypadku braku złożenia lub złożenia informacji podsumowującej zawierającej błędy

Eksport towarów:

- ✓ Eksport pośredni i bezpośredni - różnice
- ✓ Obowiązek podatkowy w eksporcie - zaliczka, warunki dostawy a obowiązek podatkowy
- ✓ Warunki stosowania stawki VAT 0 % (dokumenty potwierdzające wywóz, omówienie problemów dokumentacyjnych, przykłady praktyczne)
- ✓ Wywóz do magazynu konsygnacyjnego poza terytorium UE

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) - najnowsze orzecznictwo Trybunału Sprawiedliwości UE i jego znaczenie
- ✓ nowe jednolite zasady unijne służące przypisaniu transportu w dostawie łańcuchowej od 1.01.2020 r.
- ✓ obowiązek podatkowy w transakcji łańcuchowej
- ✓ transakcja łańcuchowa a prawo do stosowania stawki 0%
- ✓ transakcje łańcuchowe z dostawą eksportową albo importową - jak prawidłowo rozliczać?
- ✓ procedura uproszczona dla wewnątrzwspólnotowej transakcji trójstronnej (WTT) - warunki stosowania, sposób wystawienia faktury i rozliczenia WTT w ewidencji VAT, deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej

Dostawa z montażem:

- ✓ pojęcie dostawy z montażem - czy każda czynność polegająca na zmontowaniu, zainstalowaniu lub uruchomieniu towaru skutkuje uznaniem dostawy za dostawę z montażem?
- ✓ wymagane dokumenty
- ✓ dostawa z montażem a WDT, WNT i eksport - różnice w rozliczeniu
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w dostawie z montażem - wydanie towaru, czy zakończenie montażu?
- ✓ opodatkowanie zaliczek, płatności częściowych, ratalnych
- ✓ fakturowanie

Transgraniczne świadczenie usług:

- ✓ Miejsce świadczenia usług - zasada ogólna przy usługach świadczonych na rzecz podatników oraz niepodatników (np. konsumentów)
- ✓ Definicja podatnika, siedziby działalności, stałego miejsca wykonywania działalności - jak ustalić miejsce wykonania usługi?
- ✓ Ryzyko powstania stałego miejsca świadczenia usług (fixed establishment) w innym kraju, w przypadku prowadzenia sprzedaży zagranicznej
- ✓ 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
- ✓ Obowiązki dokumentacyjne i sprawozdawcze związane z transgranicznymi usługami
- ✓ Refakturowanie usług międzynarodowych
- ✓ Zasady odliczenia VAT dla importu usług w przypadku otrzymania faktury z opóźnieniem
- ✓ Stawka 0% dla usług związanych z międzynarodowym transportem i logistyką - zasady stosowania oraz wymagana dokumentacja

Wykładowca:

Marcin Otręba

absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. W roku 2005 ukończył studia podyplomowe o specjalności Podatki. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków pośrednich oraz procedurze podatkowej. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Obecnie koordynator do spraw podatków w firmie która należy do grona największych producentów kruszyw łamanych w Polsce. Autor wielu publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa INFOR. Od 2010 roku związany jest z Wyższą Szkołą Bankową we Wrocławiu w której prowadzi wykłady oraz szkolenia z zakresu podatków. Ma status trenera z ramienia Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej.

Harmonogram:

- | | |
|-----------------|---------------------------------------|
| ✓ 09:45 - 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 - 16:00 | Szkolenie |
| ✓ 16:00 | Zakończenie szkolenia |

Podatek VAT w obrocie międzynarodowym z uwzględnieniem zmian w 2020 r.

18 grudnia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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:
- ☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ☐ 349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- ☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

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 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

☐ 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

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

Podpis i pieczęćka