

Transakcje wewnątrzwspólnotowe, eksport, import oraz transakcje trójstronne i łańcuchowe w 2020 r.

8 maja 2020 r. Online 10:00- 16:00

Program szkolenia:

Nowe Rozporządzenie UE na temat dowodów dostaw towarów w ramach WDT.

- ✓ Nowe Rozporządzenie UE na temat dowodów dostaw WDT- podstawa stosowania.
- ✓ dokumenty potwierdzające wywóz towarów.
- ✓ Dokumentowanie WDT w przypadku wywozu towaru własnym transportem przez kupującego.
- ✓ Dowody potwierdzające wywóz poza granice RP.
- ✓ Dokumenty dodatkowe.
- ✓ Faktura i specyfikacja.
- ✓ dodatkowe dokumenty potwierdzające wywóz: Polisa ubezpieczeniowa, dokument notarialny, oświadczenie osoby posiadającej magazyn.
- ✓ problemy praktyczne związane ze stosowaniem Dyrektywy.

Aktualne problemy i kontrole transakcji wewnątrzwspólnotowych.

- ✓ dowody potwierdzające wywóz.
- ✓ warunki handlowe INCOTERMS a zasady stosowania stawki 0%.
- ✓ ex work, DDP i DDU a wpływ na rozliczenia podatkowe.
- ✓ wywóz towaru przez kupującego- dowody przemieszczenia towaru.
- ✓ sprzedaż do kontrahenta zagranicznego a dostawa do kolejnego podmiotu.
- ✓ pojęcie transakcji fikcyjnej w ramach transakcji wewnątrzwspólnotowych.

WDT i WNT- inne problemy praktyczne.

- ✓ 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.
- ✓ 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.

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.
- ✓ Otrzymanie faktury z opóźnieniem i obowiązek korygowania rozliczeń wstecz.
- ✓ 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.

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.

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.
- ✓ Rejestr towarów nabytych z UE przez podmioty zwolnione z rozliczania WNT.

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.

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.

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.

10.Dyskusja z Uczestnikami.

Wykładowca:

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 powiązanymi - 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.

Harmonogram:

09:45 - 10:00	Logowanie
10:00 - 11:30	Szkolenie
11:30 - 11:45	Przerwa
11:45 - 13:30	Szkolenie
13:30 - 14:00	Przerwa
14:00 - 16:00	Szkolenie
16:00	Zakończenie szkolenia

Transakcje wewnątrzwspólnotowe, eksport, import oraz transakcje trójstronne i łańcuchowe w 2020 r.

8 maja 2020 r. Online 10:00- 16:00

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

- ☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- ☐ 150 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub osób

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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

☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zlecniodawcę 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