

Wewnątrzwspólnotowe transakcje z uwzględnieniem zmian od 2020 roku oraz ujęcie WDT i WNT w nowych strukturach JPK_V7M i JPK_V7K. Online 10:00- 16:00.

16 lipca 2020 r., Online

I. Towarowe transakcje wewnątrzwspólnotowe- WNT i WDT

Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):

- ✔ istota WNT w świetle ustawy o VAT,
- ✔ moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku WNT- kontrowersje,
- ✔ zaliczka 100% a obowiązek podatkowy WNT,
- ✔ „pułapki” przy niewłaściwym rozpoznaniu WNT- konsekwencje podatkowe,
- ✔ czy nabycie towarów od kontrahenta z polskim NIP może stanowić WNT?
- ✔ czy nabycie towarów od kontrahenta unijnego to zawsze WNT?
- ✔ czy nabycie towarów od kontrahenta unijnego zwolnionego z VAT to WNT?
- ✔ nabycie towarów wraz z montażem- czy to jest WNT?
- ✔ przemieszczenie własnych towarów do innego kraju UE- kiedy stanowi WNT?
- ✔ przemieszczenie towarów na rzecz polskiego podatnika VAT w nowej procedurze „call-of-stock” a WNT- przepisy obowiązujące od 2020 r.
- ✔ transakcje WNT wykazywane w deklaracji VAT-7 a których nie wykazuje się w informacji VAT-UE?
- ✔ zasady odliczania podatku VAT wynikającego z wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów.

Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):

- ✔ definicja w świetle ustawy o VAT,
- ✔ warunki zastosowania stawki VAT 0%- należyta staranność od 2020 roku,
- ✔ właściwe dokumentowanie WDT w interpretacjach organów podatkowych oraz w orzeczeniach sądów administracyjnych-
- ✔ instytucja domniemania dokonania WDT obowiązująca od 2020 roku na podstawie Rozporządzenia Rady UE nr 282/2011,
- ✔ moment powstania obowiązku podatkowego w przypadku WDT,
- ✔ dostawa towarów wraz z montażem a WDT- „pułapki” podatkowe,
- ✔ przemieszczenie własnych towarów do innego kraju UE- kiedy stanowi WDT?
- ✔ przemieszczenie towarów przez polskiego podatnika VAT w nowej procedurze „call-of-stock” a WDT- przepisy obowiązujące od 2020 r.

Transakcje z podmiotami zagranicznymi nie stanowiące WNT, WDT ani importu towarów - nabycie towarów na terytorium Polski od podmiotów zagranicznych:

- ✔ kiedy dochodzi do nabycia towarów na terytorium kraju, od podatnika zagranicznego?
 - ✔ dostawa towarów wraz z montażem od kontrahenta zagranicznego,
 - ✔ nabycie towarów od zagranicznego kontrahenta z magazynu na terytorium Polski,
 - ✔ nabycie towarów w ramach transakcji łańcuchowych,
 - ✔ nabycie towarów w ramach sprzedaży wysyłkowej na terytorium kraju, a obowiązek rozpoznania „odwrotnego obciążenia”,
 - ✔ czy dochodzi do opodatkowania na zasadzie „odwrotnego obciążenia” przy nabyciu przez podatnika zwolnionego towarów od podmiotu zagranicznego na terytorium Polski?
 - ✔ nabycie towarów na terytorium kraju od kontrahenta zagranicznego zarejestrowanego w Polsce jako podatnik VAT czynny- kto rozpoznaje podatek?
- ✔ „odwrotne obciążenie” przy nabyciu towarów od podmiotu zagranicznego- obowiązek podatkowy, podstawa opodatkowania:
 - ✔ zaliczka na nabycie towarów na terytorium kraju od kontrahenta zagranicznego a obowiązek podatkowy na zasadach „odwrotnego obciążenia”,

II. Wewnątrzwspólnotowe transakcje łańcuchowe

Jak rozpoznać miejsce dostawy- transakcje ruchome i nieruchome:

- ✔ transakcje ruchome- definicja oraz rozpoznanie transakcji ruchomych jako klucz właściwego rozliczenia transakcji łańcuchowych,
- ✔ transakcje nieruchome przed i po wysyłce towarów- istotna różnica mająca wpływ na rozliczenie transakcji,

Konsekwencje podatkowe wewnątrzwspólnotowych transakcji łańcuchowych:

- ✔ miejsce opodatkowania transakcji,
- ✔ transakcje łańcuchowe a konieczność rejestracji w innych krajach,
- ✔ sposób opodatkowania transakcji w Polsce i wykazania w deklaracji VAT.

Zmiany w zakresie określania miejsca opodatkowania w transakcjach łańcuchowych od roku 2020:

- ✔ miejsce opodatkowania transakcji łańcuchowych wg przepisów obowiązujących od 2020 roku,
- ✔ rejestracja dla celów VAT kontrahenta a transakcja ruchoma wg przepisów obowiązujących od 2020 roku,

Uprozczone transakcje wewnątrzwspólnotowe warunki zastosowania i dokumentowanie:

- ✔ wewnątrzwspólnotowa transakcja trójstronna
- ✔ konsekwencje transakcji trójstronnych- konieczność zarejestrowania w innych krajach,
- ✔ zastosowanie uproszczenia jako ratunek przed rejestracją w innych krajach,
- ✔ warunki zastosowania uproszczenia w wewnątrzwspólnotowych transakcjach trójstronnych,
- ✔ dokumentowanie transakcji trójstronnych uproszczonych.

III. Specyfika ujęcia transakcji wewnątrzwspólnotowych w JPK_V7 od października 2020 r.

Transakcje wewnątrzwspólnotowe w JPK_V7:

- ✔ ujęcie WNT- dokument wewnętrzny WEW czy oryginalna faktura od kontrahenta?
- ✔ specyfika ujęcia transakcji trójstronnej uproszczonej,

Zgodność danych zawartych w VAT-UE z danymi w JPK_V7

Nowe sankcje za niewłaściwe wykazanie transakcji w JPK_V7

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 | 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 |

Wewnątrzwspólnotowe transakcje z uwzględnieniem zmian od 2020 roku oraz ujęcie WDT i WNT w nowych strukturach JPK_V7M i JPK_V7K. Online 10:00- 16:00.

16 lipca 2020 r., Online

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 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