

Świadczenie usług krajowych oraz eksport i import usług w polskim systemie VAT w 2021r.

8 marca 2021 r. Online

I. Świadczenie usług krajowych

1. Świadczenie usług na terytorium kraju jak- przedmiot opodatkowania VAT
2. Odpłatność świadczenia usług
3. Definicja usługi
4. Usługi świadczone nieodpłatnie zrównane z usługami odpłatnymi
5. Podstawa opodatkowania usługi, w tym:
 - ✓ Korekta obrotu fakturowego
 - ✓ Korekta obrotu paragonowego
 - ✓ Dotacje
6. Miejsce opodatkowania usługi
7. Moment powstania obowiązku podatkowego- usługi
8. Refakturowanie usług w świetle dyrektywy UE oraz polskiej ustawy - VAT
9. Wysokość opodatkowania - stawki i zwolnienia, w tym:
 - ✓ Stawki przejściowe - 23 i 8% - przedłużenie ich stosowania
 - ✓ nowa matryca stawek VAT ma być stosowana od 1 kwietnia 2020 r. (przepisy przejściowe, wiążąca informacja stawkowa)
10. Zasady prawidłowego- rozliczania usług - wybrane przykłady
 - ✓ Usługi transportowe, spedycyjne i związane z transportem
 - ✓ Usługi budowlane i inne usługi związane z nieruchomościami (wyrok TSWE w sprawie C-224/18 (Budimex S.A.)).
 - ✓ Usługi wykonywane na ruchomym majątku zlecniodawcy
 - ✓ Usługi zakupu licencji i praw autorskich
 - ✓ Usługi reklamowe
 - ✓ Usługi doradcze, inżynierskie i wykonywania analiz
 - ✓ Usługi wynajmu, dzierżawy i pokrewne
 - ✓ Refaktura usług szkoleniowej
11. Zasady rozliczania eksportu usług , w szczególności:
 - ✓ Weryfikacja statusu odbiorcy
 - ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego
 - ✓ Dokumentacja

II. Import usług

1. Definicja importu usług
2. Usługi świadczone przez oddziały zagranicznych firm nie stanowiące importu
3. Podatnik zobowiązany d- rozliczenia podatku VAT z tytułu importowanej usługi
4. Moment powstania obowiązku podatkowego w imporcie usług
5. Miejsce opodatkowania importowanych usług
 - ✔ Usługi na rzeczowym majątku ruchomym nabyte w UE i poza UE Usługa pośrednictwa na rzecz kontrahenta z UE i z poza UE
 - ✔ Usługi dostarczania informacji
 - ✔ Usługi inżynierów, w tym związane z nieruchomościami
 - ✔ Usługi agencyjne
 - ✔ Usługi budowy stoisk wystawienniczych na terenie targów
 - ✔ Usługi organizowania targów
 - ✔ Usługi szkoleniowe
 - ✔ Usługi księgowe
 - ✔ Usługi przetwarzania danych
 - ✔ Usługi remontowo-budowlane
 - ✔ Transport towarów pomiędzy państwami UE
 - ✔ Usługa międzynarodowego transportu towarów
 - ✔ Transport towarów poza terytorium UE
 - ✔ Usługi niematerialne
 - ✔ Usługi elektroniczne, telekomunikacyjne i nadawcze - w zakresie miejsca świadczenia i rozliczenia usług świadczonych na rzecz konsumentów z UE
6. Rozporządzenie wykonawcze UE
7. Podstawa opodatkowania importu usług
8. Zaliczka w imporcie usług
9. Przypadki kiedy import usług nie podlega opodatkowaniu
10. Zasady dokumentowania, ewidencjonowania i wykazywania w deklaracji podatku z tytułu importu usług,
11. Skutki prawno- podatkowe nieopodatkowania importu usług

III. Zagadnienia wspólne

1. Przeliczanie podstaw opodatkowania wyrażonych i denominowanych w walucie obcej
2. Podatek naliczony
 - ✔ Definicja
 - ✔ Podatek naliczony powstały z przekształcenia podatku należnego od importu usług
 - ✔ Terminy odliczenia podatku naliczonego
 - ✔ Katalog wyłączeń
 - ✔ Odliczenie proporcjonalne i korekta
 - ✔ Prewskażnik - czy przedsiębiorstwa mają obowiązek g- stosować
3. Rejestracja VAT UE - w tym przesłanki wykreślenia z rejestru podatników VAT UE
4. Deklaracje podatkowe i informacje podsumowujące

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

Świadczenie usług krajowych oraz eksport i import usług w polskim systemie VAT w 2021r.

8 marca 2021 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

- ☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- ☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej 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 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