

VAT w obrocie międzynarodowym- eksport i import towarów oraz usług.

29 marca 2021 r. Online

Program szkolenia:

I. Towarowe transakcje międzynarodowe (inne niż wewnątrzspółnotowe)

Eksport towarów:

- ✓ definicja eksportu towarów w ustawie o VAT,
- ✓ eksport pośredni i bezpośredni - różnice i zagrożenia w stosowaniu stawki 0%,
- ✓ eksport towarów z odprawą celną w innym państwie UE - czego dopilnować, żeby zastosować stawkę VAT 0%,
- ✓ warunki i zasady zastosowania stawki 0% w eksporcie towarów,
- ✓ nie spełnienie warunków do zastosowania stawki VAT 0% - czy podatek VAT liczyć „w stu” czy „od stu”?
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w eksporcie towarów - wpływ INCOTERMS na moment rozpoznania eksportu,
- ✓ zaliczka na eksportu a stawka podatku i moment powstania obowiązku podatkowego - zasady wykazania stawki VAT 0%.

Import towarów:

- ✓ import towarów - najważniejsze wyjątki i zwolnienia,
- ✓ moment i zasady odliczenia podatku VAT z tytułu importu z uwzględnieniem zmian od lipca 2020 r.
- ✓ podstawa opodatkowania (błędne ustalenie wartości celnej, a korekta podstawy dla VAT),
- ✓ zwrot, reklamacja, zniszczenie towarów a korekta importu towarów,

II. Towarowe transakcje łańcuchowe inne niż wewnątrzspółnotowe:

Konsekwencje podatkowe transakcji łańcuchowych:

- ✓ miejsce opodatkowania transakcji,
- ✓ transakcje łańcuchowe a konieczność rejestracji w innych krajach,
- ✓ sposób opodatkowania transakcji w Polsce i wykazania w deklaracji VAT.
- ✓ znaczenie INCOTERMS dla celów rozpoznawania skutków podatkowych transakcji łańcuchowych,
- ✓ wpływ transakcji łańcuchowych na rozpoznanie eksportu i importu w Polsce,

III. Międzynarodowe świadczenie usług:

Import i eksport usług:

- ✓ określenie miejsca opodatkowania - zasada ogólna oraz wyjątki,
- ✓ określenie miejsca opodatkowania usług świadczonych dla kontrahenta zagranicznego zarejestrowanego do VAT w Polsce - czy to jest eksport usług?,
- ✓ problemy ze stałym miejscem prowadzenia działalności w związku z najnowszym podejściem Ministerstwa Finansów,
- ✓ transakcje związane z nieruchomościami - odmienne miejsce świadczenia usług,
- ✓ transakcje związane z uczestnictwem w targach zagranicznych - różne miejsce i sposób opodatkowania w zależności od zakresu uczestnictwa w targach,
- ✓ delegacje zagraniczne pracowników a import usług,
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego,
- ✓ brak faktury a obowiązek wykazania importu usług,
- ✓ zasady odliczania podatku naliczonego przy imporcie usług,
- ✓ import usług a konieczność rejestracji VAT-UE,
- ✓ wykazywanie usług wewnątrzspółnotowych w VAT-UE.

Transport międzynarodowy towarów i osób:

- ✔ pojęcie usług transportu towarów międzynarodowego i unijnego w świetle ustawy o VAT;
- ✔ miejsce opodatkowania oraz stawka podatku dla międzynarodowego oraz wewnątrzwspólnotowego transportu towarów - miejsca opodatkowania a kraj siedziby odbiorcy usług;
- ✔ usługi pomocnicze oraz usługi pośredników (spedytorów) przy transporcie towarów - stawka podatku oraz miejsce opodatkowania;
- ✔ usługi transportu towarów - czy to zawsze jest import/eksport usług?;
- ✔ warunki zastosowanie stawki 0% podatku dla międzynarodowego transportu towarów VAT w świetle ustawy o VAT;

Międzynarodowy transport osób:

- ✔ pojęcie usług transportu międzynarodowego osób w świetle ustawy o VAT;
- ✔ miejsce oraz stawka opodatkowania usług transportu międzynarodowego osób;
- ✔ czy zakup biletu na przelot lub przejazd międzynarodowy to import usług?

IV. Podatek naliczony

Moment odliczenia podatku w transakcjach międzynarodowych:

- ✔ warunki i zasady odliczenia podatku w transakcjach międzynarodowych,
- ✔ moment odliczenia podatku naliczonego w transakcjach międzynarodowych,
- ✔ wykazanie importu usług w niewłaściwej rubryce deklaracja a skutki korekty dokonanej po upływie trzech miesięcy,
- ✔ dokumenty uprawniające do odliczenia podatku naliczonego w transakcjach międzynarodowych - czy konieczna jest faktura?
- ✔ w oczekiwaniu na orzeczenie NSA - orzeczenia wojewódzkich sądów administracyjnych kwestionujące prawidłowość wprowadzonych od 2017 r. przepisów w zakresie nowych zasad odliczania przy odwrotnych obciążeniach.

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 |

VAT w obrocie międzynarodowym- eksport i import towarów oraz usług.

29 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