

Podatek VAT w obrocie międzynarodowym- dwa dni.

16 i 20 kwietnia 2021 r. Online

DZIEŃ 1.

Zasady ogólne identyfikacji towarowych transakcji transgranicznych przy wywozie

- ✓ Towary transportowane lub wysyłane za granicę o pojęcia ustawowe: eksport, WDT, dostawa towarów z montażem, itp.
- ✓ Transakcje łańcuchowe i transakcje trójstronne – zasady identyfikacji.
- ✓ Ogólne zasady raportowania i opodatkowania transakcji (stawka 0%, a raportowanie „poza VAT”, samo naliczenie przez nabywcę, potencjalne obowiązki rejestracji dla celów VAT w innych krajach.
- ✓ WDT a Brexit

WDT (quick fixes)

- ✓ Zasady dokumentowania WDT, ustawa a unijne rozporządzenie (znaczenie domniemania wywozu).
- ✓ Rozporządzenie unijne – zakres dokumentów.
- ✓ Ustawa o VAT – zakres dokumentów w tym dokumenty dodatkowe.
- ✓ Noty wyjaśniające Komisji Europejskiej z grudnia 2019 r. Dotyczące 2020 Quick Fixes w zakresie WDT.
- ✓ Orzecznictwo sądowe i przykładowe interpretacje (np. WDT a dostawa z montażem).

Magazyny call-off stock

- ✓ Co to jest magazyn call-off stock oraz dotychczasowe problemy z rozliczeniem.
- ✓ Aktualne zasady rozliczania podatku przy zastosowaniu procedury call-off stock.
- ✓ Zakres ewidencji prowadzonej przez podatnika przemieszczającego towary w ramach procedury
- ✓ Noty wyjaśniające Komisji Europejskiej z grudnia 2019 r. Dotyczące 2020 Quick Fixes w zakresie magazynów call-off stock.

DZIEŃ 2.

Transakcje łańcuchowe

- ✓ Co to jest transakcja łańcuchowa w rozumieniu przepisów o VAT.
- ✓ Identyfikacja transakcji łańcuchowych – transakcje łańcuchowe a WDT.
- ✓ Obowiązki podmiotów uczestniczących w transakcji łańcuchowej.
- ✓ Noty wyjaśniające Komisji Europejskiej z grudnia 2019 r. Dotyczące 2020 Quick Fixes w zakresie transakcji łańcuchowych.

WNT

- ✓ Zasady ogólne – towary transportowane z zagranicy a pojęcia ustawowe: import, WNT, dostawa z montażem.
- ✓ Magazyn call-off stock – obowiązki nabywcy
- ✓ Obowiązek podatkowy oraz obowiązki ewidencyjne.
- ✓ Podstawa opodatkowania
- ✓ Wiążąca informacja stawowa jako narzędzie do właściwej oceny opodatkowania przywozu towarów w sytuacjach wątpliwych
- ✓ Transgraniczne świadczenie usług
- ✓ WNT a Brexit

Usługi transgraniczne

- ✓ Miejsce świadczenia – fikcja ustawowa – zasady ogólne
- ✓ Import i „eksport” usług
- ✓ Zasady szczególne dla wybranych rodzajów usług:
 - ✓ Usługi na nieruchomościach ze szczególnym uwzględnieniem Not Wyjaśniających Komisji Europejskiej w sprawie miejsca świadczenia tego typu usług
 - ✓ Usługi świadczone dla podmiotów nie podatników
 - ✓ Usługi transportowe
- ✓ Stałe miejsce prowadzenia działalności dla celów VAT a obowiązki rejestracyjne i ryzyka świadczącego

Raportowanie obrotu międzynarodowego w nowym JPK_VAT

- ✔ "Likwidacja" deklaracji, a rozszerzenie zakresu danych do raportowania.
- ✔ Zmiana struktury JPK,
- ✔ Nowe dane i kody raportowe istotne dla transakcji transgranicznych.
- ✔ Nowe sankcje w przypadku błędów
- ✔ Zakres i terminy korekt przy autokontroli
- ✔ Terminy

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

Podatek VAT w obrocie międzynarodowym- dwa dni.

16 i 20 kwietnia 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

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

Podpis i pieczęćka