

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

7 maja 2021 r., Online

I Świadczenie usług krajowych

Świadczenie usług na terytorium kraju jak- przedmiot opodatkowania VAT

Odpłatność świadczenia usług

Definicja usługi

Usługi świadczone nieodpłatnie zrównane z usługami odpłatnymi

Podstawa opodatkowania usługi, w tym:

- ✔ Korekta obrotu fakturowego
- ✔ Dotacje

Miejsce opodatkowania usługi

Moment powstania obowiązku podatkowego - usługi

Refakturowanie usług w świetle dyrektywy UE oraz polskiej ustawy - VAT

Wysokość opodatkowania - stawki i zwolnienia, w tym:

- ✔ Stawki przejściowe - 23 i 8% - przedłużenie ich stosowania
- ✔ nowa matryca stawek VAT ma być stosowana od lipca 2020 r. (przepisy przejściowe, wiążąca informacja stawkowa)

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-224/8 (Budimex S.A.)).
- ✔ Usługi wykonywane na ruchomym majątku zleceniodawcy
- ✔ Usługi zakupu licencji i praw autorskich
- ✔ Usługi reklamowe
- ✔ Usługi doradcze, inżynierskie i wykonywania analiz
- ✔ Usługi wynajmu, dzierżawy i pokrewne
- ✔ Refaktura usługi szkoleniowej

Zasady rozliczania eksportu usług , w szczególności:

- ✔ Weryfikacja statusu odbiorcy
- ✔ Moment powstania obowiązku podatkowego
- ✔ Dokumentacja

II Import usług

Definicja importu usług

Usługi świadczone przez oddziały zagranicznych firm nie stanowiące importu

Podatnik zobowiązany do rozliczenia podatku VAT z tytułu importowanej usługi

Moment powstania obowiązku podatkowego w imporcie usług

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 międzynarodowe 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

Rozporządzenie wykonawcze UE

Podstawa opodatkowania importu usług

Zaliczka w imporcie usług

Przypadki kiedy import usług nie podlega opodatkowaniu

Zasady dokumentowania, ewidencjonowania i wykazywania w deklaracji podatku z tytułu importu usług,

Skutki prawne podatkowe nieopodatkowania importu usług

Zagadnienia wspólne

Przeliczanie podstaw opodatkowania wyrażonych i denominowanych w walucie obcej

Podatek naliczony

- ✔ Definicja
- ✔ Podatek naliczony powstały z przekształcenia podatku należnego od importu usług
- ✔ Terminy odliczenia podatku naliczonego
- ✔ Katalog włączeń

Rejestracja VAT UE - w tym przesłanki wykreślenia z rejestru podatników VAT UE

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.

7 maja 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:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

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 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

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