

## KURS ONLINE. Dokumentowanie i rozliczenie VAT w transakcjach międzynarodowych

23 marca, 6 i 26 kwietnia, 11 i 27 maja, 24 czerwca 2022 r. - Online

### Program:

23 marca 2022 od 9:30 do 11:30

#### MODUŁ 1: Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów

- ✓ Warunki uznania przemieszczenia towarów za WDT/WNT
- ✓ Numer identyfikacyjny kontrahenta jako warunek skorzystania ze stawki 0%
- ✓ Odroczony wywóz oraz przerwa logistyczna w dostawie - skutki na gruncie VAT
- ✓ Dokumentowanie transakcji wewnątrzwspólnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych (należyta staranność w udokumentowaniu przemieszczenia towaru), nowe jednolite dla całej UE zasady dokumentowania transakcji od 2020 r. a zasady dokumentowania wynikające z ustawy o VAT (jak pogodzić przepisy unijne i krajowe?)
- ✓ Sprzedaż za pośrednictwem magazynu konsygnacyjnego zlokalizowanego w kraju i za granicą
- ✓ Przemieszczenie towaru własnego importowanego w innym kraju UE

6 kwietnia 2022 od 9:30 do 11:30

#### MUDUŁ 2: Wewnątrzwspólnotowa dostawa i nabycie towarów

- ✓ Obowiązek podatkowy w WDT i WNT - zasady ogólne i przypadki problematyczne (np. wystawienie faktury przed dostawą, brak faktury, brak dokumentów potwierdzających wywóz towaru)
- ✓ Podstawa opodatkowania (w tym opłaty dodatkowe, np. koszty transportu, atestów)
- ✓ Korekty w WDT/WNT - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć (z uwzględnieniem zmian w zakresie ujmowania korekt od 1.01.2021 r.)
- ✓ Zaliczki na poczet WDT i WNT - brak opodatkowania
- ✓ Zasady odliczenia VAT dla WNT w przypadku otrzymania faktury z opóźnieniem - wyrok TSUE oraz zmiana w ustawie o VAT od 1.10.2021 r.
- ✓ Kursy przeliczeniowe w transakcjach wewnątrzwspólnotowych, zmiany w zakresie ujednoczenia kursów przeliczeniowych z podatkiem dochodowym od 1.01.2021 r.
- ✓ Obowiązek złożenia prawidłowej informacji podsumowującej - utrata prawa do stawki 0% od 2020 r. w przypadku braku złożenia lub złożenia informacji podsumowującej zawierającej błędy
- ✓ Wykazanie WDT i WNT w JPK\_V7

26 kwietnia 2022 od 9:30 do 11:30

#### MODUŁ 3: Eksport towarów

- ✓ Definicja eksportu na gruncie ustawy o VAT
- ✓ Eksport pośredni i bezpośredni - różnice i praktyczne przykłady
- ✓ Obowiązek podatkowy w eksporcie - znaczenie formuł Incoterms i innych warunków dostawy dla właściwego rozliczenia eksportu, przykłady praktyczne
- ✓ Zaliczka w eksporcie towarów - moment powstania obowiązku podatkowego, warunki opodatkowania stawką 0%
- ✓ Specyfika realizacji dostawy a zaliczka w eksporcie - omówienie interpretacji oraz objaśnień MF
- ✓ Warunki stosowania stawki VAT 0% - dokumenty potwierdzające wywóz, omówienie problemów dokumentacyjnych, przykłady praktyczne
- ✓ Wywóz do magazynu konsygnacyjnego poza terytorium UE
- ✓ Korekty w eksporcie towarów - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć (z uwzględnieniem zmian w zakresie ujmowania korekt od 1.01.2021 r.)

**11 maja 2022 od 9:30 do 11:30**

#### **MODUŁ 4: Transakcje łańcuchowe**

- ✔ Definicja transakcji łańcuchowej
- ✔ Jak rozpoznać, że bierzemy udział w łańcuchu dostaw towaru
- ✔ Ustalenie miejsca i sposobu opodatkowania poszczególnych dostaw w łańcuchu (dostawa ruchoma, dostawa nieruchoma)
- ✔ Nowe jednolite zasady unijne służące przypisaniu transportu w wewnątrzspółnotowej dostawie łańcuchowej od 2020 r.
- ✔ Zasady przypisania transportu w dostawie łańcuchowej skutkującej wywozem poza terytorium UE
- ✔ Dostawa łańcuchowa z importem towarów na terytorium UE oraz dokonana w całości poza terytorium UE - zasady opodatkowania VAT
- ✔ Procedura uproszczona dla wewnątrzspółnotowej transakcji trójstronnej (WTT) - warunki stosowania, sposób wystawienia faktury i rozliczenia WTT w ewidencji VAT, deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej

**27 maja 2022 od 9:30 do 11:30**

#### **MODUŁ 5: Sprzedaż konsumencka na terenie UE - nowe zasady i pojęcia od 1.07.2021 r.**

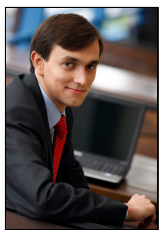
- ✔ Pojęcie wewnątrzspółnotowej sprzedaży towarów na odległość (WSTO) oraz sprzedaży na odległość towarów importowanych (SOTI)
- ✔ Nowy limit wartości sprzedaży dla WSTO niepowodujący obowiązku naliczenia VAT w innym kraju
- ✔ Zasady dokumentowania WSTO
- ✔ Moment powstania obowiązku podatkowego
- ✔ Procedury uproszczone VAT OSS oraz VAT IOSS, procedura uproszczona w imporcie dla przesyłek niskiej wartości
- ✔ Nowe zasady opodatkowania dla platform e-commerce
- ✔ Nowe kody w JPK\_V7 związane ze zmianami w sprzedaży konsumenckiej do UE

**24 czerwca 2022 od 9:30 do 11:30**

#### **MODUŁ 6: Transgraniczne świadczenie usług**

- ✔ Miejsce świadczenia usług - zasada ogólna przy usługach świadczonych na rzecz podatników oraz niepodatników (np. konsumentów)
- ✔ Usługi związane z nieruchomościami - zakres pojęcia (czy w jego zakresie mieszczą się usługi magazynowania, spedycyjne, doradcze, montażowe itp.?)
- ✔ Usługi transportowe, spedycyjne, logistyczne - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✔ Usługi gastronomiczne, cateringowe, wynajem pojazdów - zasady ustalania miejsca świadczenia
- ✔ Wstęp i udział w międzynarodowych targach, wystawach, konferencjach i innych imprezach - jak ustalić zasady opodatkowania?
- ✔ Moment powstania obowiązku podatkowego z tytułu importu usług
- ✔ Refakturowanie usług międzynarodowych
- ✔ Zasady odliczenia VAT dla importu usług w przypadku otrzymania faktury z opóźnieniem - po wyroku TSUE oraz zmianach w ustawie o VAT od 1.10.2021 r.
- ✔ Stawka 0% dla usług związanych z międzynarodowym transportem i logistyką - zasady stosowania oraz wymagana dokumentacja
- ✔ Korekty w sprzedaży i zakupie usług - kiedy ująć i po jakim kursie przeliczyć (z uwzględnieniem zmian w zakresie ujmowania korekt od 1.01.2021 r.)

## Prelegent:



### **Lukasz Chłond**

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

## Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 09:30 Logowanie
- ✔ 09:30 - 11:30 Szkolenie

- KAŻDY MODUŁ NAGRYWANY, LINK Z NAGRANIEM WYŚLEMY KAŻDEMU UCZESTNIKOWI

## KURS ONLINE. Dokumentowanie i rozliczenie VAT w transakcjach międzynarodowych

23 marca, 6 i 26 kwietnia, 11 i 27 maja, 24 czerwca 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska 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

1900 zł + VAT koszt udziału

750 zł + VAT koszt udziału w jednym module

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat NAGRANIE. ● 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.

### Zgody marketingowe

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

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