



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Podatek od towarów i usług – usługi w obrocie międzynarodowym / pakiet e-commerce - szkolenie

Numer usługi 2023/12/01/21308/2029018

750,30 PLN brutto
610,00 PLN netto
107,19 PLN brutto/h
87,14 PLN netto/h

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 19.06.2024 do 19.06.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do dyrektorów finansowych, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci) i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	18-06-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania transakcji w obrocie międzynarodowym w kontekście podatku VAT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje zakres czynności i zadań związanych z rozliczaniem transakcji międzynarodowych i ich opodatkowania w kontekście podatku VAT.	Uczestnik prawidłowo prowadzi dokumentację związaną z obrotem międzynarodowym, transakcji wewnątrzwspólnotowych, WDT/WNT, eksport, import , informacji podsumowujących– deklaracji i ewidencji, ujmowaniu transakcji w ewidencji / JPK_V7– transakcje łańcuchowe	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

1. Terytorialność podatku VAT. Miejsce świadczenia usług.

a) zasady ogólne ustalania miejsca opodatkowania (przepisy krajowe art. 28a-28o i orzecznictwo TSUE)

- zasady ustalania opodatkowania w przypadku transakcji B2B,
- zasady ustalania opodatkowania w przypadku transakcji B2C,
- usługi związane z nieruchomościami
- usługi transportowe
- usługi materialne związane z rzeczami ruchowymi
- usługi niematerialne (w tym wynajem środków transportu)

b) znaczenie pojęć „siedziba działalności gospodarczej”, „stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej”,

2. „Eksport” usług

- obowiązek podatkowy
- zasady dokumentowania (wymogi formalne faktury, termin wystawienia faktury)
- obowiązki sprawozdawcze (m.in. związane z informacjami podsumowującymi)

3. Import usług

- definicja – prawidłowa identyfikacja importu usług

- obowiązek podatkowy i zasady dokumentowania
- dokumenty otrzymywane od kontrahenta zagranicznego a prawidłowe ustalenie podstawy opodatkowania oraz zastosowanie właściwego kursu
- zasady potrącania podatku naliczonego oraz zasady korekty rozliczeń
- nabycie usług związanych z WNT lub importem towarów a prawidłowe rozliczenie (kiedy wartość usługi obejmuje podstawę opodatkowania WNT i importu towarów)

4. Podstawa opodatkowania – przeliczanie transakcji po odpowiednim kursie

- zasady ogólne – orzecznictwo TSUE
- koncepcja świadczeń złożonych – mixed supply (koszty towarzyszące)
- transakcje walutowe – stosowanie właściwego kursu
- korekty
- stosowanie właściwej stawki podatku
- refakturowanie usług w obrocie międzynarodowym
- WIS a stosowanie właściwej stawki w zakresie usług w obrocie międzynarodowym,
- stawka 0% w transporcie międzynarodowym.

5. Obowiązki rejestracyjne / sprawozdawcze / raportowanie

- obowiązki rejestracyjne związane z międzynarodowym świadczeniem/nabywaniem usług,
- usługi w obrocie międzynarodowym a informacja podsumowująca,
- prezentacja w JPK_V7

6. Procedura OSS dla wybranych usług

- Istota mechanizmu - rejestracja w innym państwie UE czy rozliczenie przez OSS?
- Przegląd usług, dla których możliwe jest rozliczenie przez OSS (branża eventowa, budowlana, HORECA i inne)
- Wariant unijny i wariant nieunijny
- Raportowanie i składanie deklaracji
- Właściwość miejscowa organów podatkowych

7. Pakiet e-commerce:

- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów na odległość (WSTO)
 - pojęcie i ustalenie miejsca opodatkowania
 - zakres przedmiotowy (towary wyłączone – limity)
 - obowiązek podatkowy oraz sposób dokumentowania
 - wymogi formalne dotyczące faktur i kas fiskalnych
 - obowiązki ewidencyjne i sprawozdawcze
- Sprzedaż na odległość towarów importowanych (SOTI)
 - definicja SOTI, zakres przedmiotowy i podmiotowy,
 - miejsce opodatkowania
- Procedura szczególna rozliczeń w systemie VAT-OSS:
 - zakres zastosowania
 - procedura unijna,
 - procedura nieunijna,
- Procedura szczególna rozliczeń w systemie VAT-OSS:
 - zakres stosowania (limit 150 euro)
 - bezpośrednio i pośrednio korzystanie z procedury VAT-IOSS (instytucja pośrednika)
- Podmiot ułatwiający – obowiązki operatorów interfejsów elektronicznych
 - definicja operatora interfejsu elektronicznego (platforma),
 - fikcja dostaw / ustalenie dostawy ruchomej ,
 - przesłanki ułatwiania transakcji i wyłączenia,
 - moment powstania obowiązku podatkowego – rozliczenie,
 - ewidencja ułatwianych dostaw – odpowiedzialność

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 7

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 7 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Paweł Dymłang	19-06-2024	08:30	09:00	00:30
2 z 7 Terytorialność podatku VAT. Miejsce świadczenia usług, „Eksport” usług, Import usług (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	19-06-2024	09:00	10:30	01:30
3 z 7 Przerwa	Paweł Dymłang	19-06-2024	10:30	11:00	00:30
4 z 7 Podstawa opodatkowania – przeliczanie transakcji po odpowiednim kursie, Obowiązki rejestracyjne / raportowanie (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Paweł Dymłang	19-06-2024	11:00	12:30	01:30
5 z 7 Przerwa	Paweł Dymłang	19-06-2024	12:30	13:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
6 z 7 Procedura OSS dla wybranych usług, Pakiet e-commerce (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Paweł Dymlang	19-06-2024	13:00	15:15	02:15
7 z 7 Walidacja	-	19-06-2024	15:15	15:30	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	750,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	610,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Dymlang

Absolwent Wydziału Prawa KUL (2004), doradca podatkowy (nr wpisu 10987- (2008)), trener i wykładowca z prawa podatkowego; specjalizacja: podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek dochodowy od osób fizycznych. Prowadzący własną kancelarię doradztwa podatkowego. Poprowadzonych przeszło 1700 szkoleń otwartych i zamkniętych (m.in. dla: BRE Bank, Carlsberg, Cefarm, Cemex, Ceramika Paradyż, Cinema City, Energa, Eneria, Enion, Fagumit, Gaz System, HSBC Bank, HTL-Strefa, Interia, Jacobs, Kilargo, KWS Lochow Polska, LektorKlett, Mediacom, MESP, PKN Orlen, PKP Przewozy Regionalne, PKP, Polskie Porty Lotnicze, Polskie Radio Gdańsk, SEP, Statoil, Transfer Multisort Elektronik, Wavin Metalplast-Buk, Komenda Główna Policji, Thomson Technicolor Poland i wiele innych). Autor licznych publikacji prasowych i

książkowych („Samochód w działalności gospodarczej”, „Podatki w branży farmaceutycznej”, „Opodatkowanie obrotu walutami kryptograficznymi”, „Egzamin na doradcę podatkowego”, i inne).

Opinie po szkoleniach eksperta:

"Prowadzący szkolenie w sposób zrozumiały i bardzo przystępny omówił zagadnienia teoretyczne, prezentując je w praktycznych przykładach."

"Szkolenie przebiegało bez żadnych zakłóceń. Było prowadzone w sposób bardzo zrozumiały, zgodnie z programem. Prowadzący szkolenie był punktualny, kompetentny z dużą wiedzą. Został omówiony cały zakres szkolenia, co jest bardzo ważne."

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841