



Rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych na gruncie podatku VAT po zmianach przepisów - usługa zdalna

Numer usługi 2024/06/05/47095/2171500

971,70 PLN brutto
790,00 PLN netto
194,34 PLN brutto/h
158,00 PLN netto/h

ADN AKADEMIA
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
spółka
komandytowa



📍 zdalna w czasie rzeczywistym
📄 Usługa szkoleniowa
🕒 5 h
📅 18.09.2024 do 18.09.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Zajęcia skierowane są do dyrektorów finansowych, głównych księgowych, kierowników i specjalistów działów finansowo-księgowych, departamentów rachunkowości, jak i pozostałej kadry menedżerskiej zainteresowanej tematyką ww. tematyką.
Minimalna liczba uczestników	7
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	17-09-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem niniejszego szkolenia jest szczegółowe omówienie prawidłowego sposobu rozliczenia transakcji łańcuchowych, ze szczególnym uwzględnieniem tych najkrótszych, czyli trójstronnych, szczególnie istotnych i specyficznie rozliczanych

w obrocie wewnątrzspółnotowym.

W trakcie szkolenia zostaną zaprezentowane przykłady poszczególnych transakcji wraz z odnoszącym się do nich orzecznictwem Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, polskich sądów administracyjnych oraz praktyką organów podatkowych

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
W efekcie przeprowadzonego szkolenia uczestnicy uzyskają wiedzę niezbędną do prawidłowego rozliczania transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych.	Bieżące sprawdzanie postępów następuje poprzez rozwiązywanie przykładów, ćwiczeń wykonywanych przez uczestników szkolenia, odpowiadanie na pytania zadawane przez trenera w trakcie zajęć.	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Tak, zawiera

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

brak

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

brak

Program

1. Zasady ogólne dotyczące opodatkowania transakcji zagranicznych:

- określenie miejsca dokonania dostawy towarów kluczem do prawidłowego opodatkowania dostawy towarów,
- opodatkowanie towarów wysyłanych, niewysyłanych, dostawa towarów z montażem,
- rozliczenie sprzedaży wysyłkowej,
- podatnik VAT w przypadku transakcji zagranicznych,
- ogólne zasady dotyczące wykazywania transakcji zagranicznych w deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej.

2. Znaczenie reguł INCOTERMS dla opodatkowania VAT transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych:

- reguły INCOTERMS 2020 oraz 2010,
- moment dokonania dostawy towarów a odpowiednie reguły INCOTERMS,
- sposób określenia ceny w zależności od zastosowania odpowiednich reguł INCOTERMS,
- analiza poszczególnych reguł INCOTERMS 2020 wraz z omówieniem ostatnich zmian,
- najczęściej popełniane błędy przy stosowaniu INCOTERMS.

3. Określanie miejsca dostawy towarów na gruncie podatku VAT:

- a) znaczenie warunków dostaw do określenia miejsca dostaw towarów,
- b) miejsce dostawy towarów transportowanych,
- c) miejsce dostaw towarów nietransportowanych,
- d) miejsca dostawy a miejsce opodatkowania w przypadku transakcji WNT,
- e) miejsce dostawy w przypadku dostaw połączonych z montażem.

4. Opodatkowanie podatkiem VAT transakcji łańcuchowej z uwzględnieniem zmian w przepisach od października 2021 r.:

- a) „test na łańcuch” – kiedy mamy do czynienia z transakcją łańcuchową zgodnie z przepisami o podatku VAT?
- b) podmioty uczestniczące w transakcji łańcuchowej,
- c) wpływ warunków transportowych na miejsce dostawy towarów w przypadku transakcji łańcuchowej – pojęcie organizatora transportu zgodnie z orzecznictwem,
- d) ustalanie dostawy „ruchomej” oraz dostaw „nieruchomych” w celu określenie miejsca i sposób ich opodatkowania:
 - transakcje łańcuchowe w ramach eksportu towarów – specyfika rozliczania z uwzględnieniem zmian od października 2021 r.,
 - transakcje łańcuchowe w ramach transakcji wewnątrzspółnotowych – specyfika rozliczania z uwzględnieniem zmian od lipca 2020 r. oraz od października 2021 r.,
 - transakcje łańcuchowe związane z importem towarów,
- g) obowiązki ciężące na poszczególnych uczestnikach transakcji łańcuchowej,
- h) transakcje łańcuchowe a dokumentacja podatkowa.

5. Rozliczanie podatku VAT w przypadku unijnych transakcji trójstronnych uproszczonych:

- a) transakcja trójstronna uproszczona jako szczególny rodzaj transakcji łańcuchowej,
- b) warunki zastosowanie unijnego uproszczenia w transakcji trójstronnej:
 - podmioty uczestniczące w transakcji trójstronnej – miejsce rejestracji dla potrzeb VAT-UE oraz kraj siedziby lub stałego miejsca prowadzenia działalności,
 - organizacja transportu towarów oraz ubezpieczenia a transakcja trójstronna uproszczona,
- c) określenia miejsce dostawy towarów oraz sposobu opodatkowania w przypadku transakcji trójstronnej,
- d) podmiot polski jako pierwszy w łańcuchu dostaw,
- e) podmiot polski jako drugi w łańcuchu dostaw,
- f) podmiot polski jako trzeci w łańcuchu dostaw,
- g) formalne, obowiązkowe elementy faktury w przypadku transakcji trójstronnej uproszczonej,

6. Wykazywanie transakcji łańcuchowej, a w szczególności trójstronnej uproszczonej w JPK_V7 (w deklaracji VAT oraz ewidencji) oraz w informacji VAT-UE:

- a) pola w deklaracji VAT-7 oraz oznaczenia w ewidencji VAT, które należy wypełnić i zastosować w przypadku transakcji trójstronnych uproszczonych,
- b) pola podlegające wypełnieniu w przypadku informacji podsumowującej,
- c) termin właściwy dla wykazania transakcji trójstronnej uproszczonej w deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej,
- d) terminy właściwe dla wykazania transakcji łańcuchowej w deklaracji VAT oraz informacji podsumowującej.
- e) uchybienia formalne w fakturze oraz informacji VAT-UE a możliwość zastosowania uproszczenia – rygorystyczne stanowisko organów podatkowych a orzecznictwo TSUE.

7. Pytania i odpowiedzi.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	971,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	790,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	194,34 PLN
Koszt osobogodziny netto	158,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 0

Brak wyników.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały szkoleniowe w formie elektronicznej zostaną udostępnione dzień przed terminem szkolenia.

Warunki uczestnictwa

Warunkiem uczestnictwa jest posiadanie przez uczestnika minimalnych narzędzi sprzętowych i niezbędnych warunków technicznych do udziału w usłudze. Uczestnik zainteresowany skorzystaniem z usługi z dofinansowaniem musi dokonać zapisu na usługę co najmniej 2 dni przed jej rozpoczęciem, z użyciem numeru ID wsparcia. Lista Uczestników zostanie zamknięta przez Usługodawcę na 2 dni przed rozpoczęciem usługi.

Uczestnicy, którzy ukończą usługę otrzymają zaświadczenie o zakończeniu udziału w usłudze w formie elektronicznej.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB, łącze internetowe minimum 10 kb/s,•link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Informacje dodatkowe

- wygodna forma szkolenia - wystarczy dostęp do urządzenia z Internetem
- bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - zajęcia prowadzone "na żywo"
- podczas szkolenia możesz zadawać pytania, na które dostajesz odpowiedź w czasie rzeczywistym
- otrzymujesz certyfikat wydany przez jedną z wiodących firm szkoleniowych w Polsce, uhonorowanej prestiżową nagrodą Plebiscytu Orły Polskiej Przedsiębiorczości jako Firma 20-lecia.
- otrzymujesz bezpłatny dostęp do platformy szkoleniowej przez 6mcy od rozpoczęcia szkolenia

Warunki techniczne

Każda zgłoszona osoba musi dysponować komputerem lub innym urządzeniem mobilnym z wbudowanym głośnikiem (opcjonalnie kamerą i mikrofonem) oraz dostępem do Internetu.

Wyżej wymieniony sprzęt nie obliuguje Państwa do udostępniania swojego wizerunku, jest potrzebny, aby móc aktywnie uczestniczyć w szkoleniu.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB, łącze internetowe minimum 10 kb/s,•link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826