



Podatek VAT w obrocie międzynarodowym w 2024 roku - trudne przypadki, praktyka, orzecznictwo, najnowsze zmiany, KSeF a sprzedaż zagraniczna.

Numer usługi 2024/06/13/8353/2181591

885,60 PLN brutto

720,00 PLN netto

147,60 PLN brutto/h

120,00 PLN netto/h

BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



📍 Katowice / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 21.10.2024 do 21.10.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do: <ul style="list-style-type: none">• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.• Osoby zainteresowane tematem
Minimalna liczba uczestników	6
Maksymalna liczba uczestników	40
Data zakończenia rekrutacji	20-10-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest utrwalenie przez uczestników wiedzy na temat przepisów regulujących rozliczanie VAT w obrocie międzynarodowym oraz omówienie najnowszych orzeczeń i interpretacji do wywołujących wątpliwości zagadnień, co pozwala zaktualizować posiadaną już wiedzę.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik stosuje obowiązujące przepisy prawa podatkowego, wie o planowanych nowelizacjach. Uczestnik rozwija i aktualizuje swoją wiedzę w obszarze podatku VAT w obrocie międzynarodowym.	- charakteryzuje aktualne przepisy prawne, - stosuje je w praktyce w swojej organizacji, - uzyskuje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Zaświadczenie ukończenia szkolenia zawiera opis efektów uczenia się.

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

Wiedza zdobyta w trakcie szkolenia weryfikowana jest poprzez kończącą zajęcia dyskusję trenera z uczestnikami w oparciu o zdefiniowane kryteria weryfikacji.

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

Zaświadczenie potwierdza zastosowanie rozwiązań rozdzielających proces szkolenia od walidacji poprzez zapewnienie bezstronności trenerów przeprowadzających tę walidację.

Program

Program

1. Harmonizacja warunków stosowania stawki 0% przy WDT w całej UE, zmiany dotyczące transakcji łańcuchowych:

- omówienie aktualnych przepisów unijnych w zakresie WDT,
- przesłanki materialne do stosowania stawki 0%,
- jakich dokumentów dla zastosowania stawki 0% wymagają przepisy unijne?

- d) czy podatnik musi posiadać wszystkie dokumenty przewidziane w rozporządzeniu 282/2011 i w jakich terminach powinien je zgromadzić, żeby zastosować 0% stawkę VAT?
- e) zmiany sposobu ustalania miejsca opodatkowania VAT dostaw w ramach transakcji z udziałem większej liczby podmiotów (tzw. transakcje łańcuchowe).

2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT):

- a) definicja WDT,
- b) moment powstania obowiązku podatkowego,
- c) zaliczki na poczet WDT (zasady rozliczania),
- d) podstawa opodatkowania WDT,
- e) warunki stosowania 0% stawki VAT,
- f) szczególne przypadki WDT,
- g) korekty in plus i in minus w zakresie WDT – zasady rozliczania po ostatnich zmianach.

3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT):

- a) pojęcie WNT,
- b) obowiązek podatkowy – znaczenie daty wystawienia faktury,
- c) reguły rozliczania zaliczek na poczet WNT,
- d) podstawa opodatkowania w WNT,
- e) przemieszczenie towarów własnych jako WNT,
- f) kurs po jakim należy przeliczać należności wyrażone w walucie obcej,
- g) korekty in minus i in plus w zakresie WNT – zasady rozliczania po ostatnich zmianach.

4. Korekty rozliczeń WNT po nowemu:

- a) czy po wyroku TSUE o sygn. C-895/19 można bez ograniczeń wykazywać podatek naliczony w rozliczeniu za okres, w którym powstał obowiązek podatkowy dla WNT?
- b) zakres wyroku – czy można się na niego powoływać tylko w przypadku WNT?
- c) reguły korekt rozliczeń obowiązujące od 7 września 2021 r.,
- d) skutki ostatnich zmian w rozliczeniach WNT.

5. Pakiet paliwowy w praktyce:

- a) terminy wpłaty podatku VAT w przypadku WNT paliw,
- b) reguły dokonywania transakcji,
- c) ostatnie zmiany w przepisach,
- d) skutki wyroku TSUE z 9 września 2021 r., zmiany w przepisach mające na celu implementację wyroku.

6. Pojęcie magazynu konsygnacyjnego (call-of-stock) i zasady wykorzystania tej instytucji.

7. Transakcje łańcuchowe na gruncie podatku VAT:

- a) kiedy ma miejsce transakcja łańcuchowa,
- b) pojęcie dostawy ruchomej,
- c) znaczenie warunków Incoterms dla sposobu opodatkowania transakcji łańcuchowej,
- d) nowe przepisy dotyczące transakcji łańcuchowych między podmiotami unijnymi,
- e) zmiany w zakresie transakcji łańcuchowych wprowadzone w ostatnim czasie.

8. Sposób rozliczenia transakcji trójstronnych:

- a) miejsce dostawy w transakcjach wielostronnych,
- b) obowiązki dokumentacyjne uczestników transakcji trójstronnej,
- c) stosowanie procedury uproszczonej – warunki wykorzystania tej instytucji.

9. Opodatkowanie dostawy przez nabywcę towaru (dostawa z montażem):

- a) nabywca towaru jako podatnik,
- b) podstawa opodatkowania,
- c) obowiązek podatkowy.

10. Eksport towarów:

- a) definicja eksportu towarów,
- b) eksport bezpośredni i pośredni,
- c) obowiązek podatkowy,
- d) zaliczki w eksporcie, wydłużenie terminu na dokonanie dostawy,
- e) podstawa opodatkowania,
- f) dokumentowanie prawa do stawki 0% VAT w eksporcie bezpośrednim i pośrednim.

11. Import i eksport usług:

- a) pojęcie importu i eksportu usługi,
- b) omówienie definicji podatnika stosowanej na potrzeby importu usług,
- c) miejsce świadczenia usług transgranicznych – reguły ogólne,
- d) szczególne przypadki określania miejsca świadczenia,
- e) zasady powstawania obowiązku podatkowego w imporcie usług,
- f) podstawa opodatkowania w imporcie usług,
- g) usługi ciągłe w imporcie usług,
- h) rozliczanie eksportu usług,
- i) skutki wyroku TSUE z 18 marca 2021 r. (C 895/19),
- j) korekty in plus i in minus – rozliczenie dla eksportu usług oraz importu usług.

12. Pakiet SLIM VAT 2 w zakresie obrotu międzynarodowego – zmiany wprowadzone:

- a) usunięcie 3-miesięcznego ograniczenia w odliczaniu VAT w przypadku importu usług i WNT,
- b) dodanie przepisów określających sposób ujmowania korekt in minus w przypadku WNT i importu usług,
- c) wyraźne określenie zasad rozliczania transakcji łańcuchowych, jeżeli transport organizuje pierwszy lub ostatni podmiot w łańcuchu.

13. Pakiet SLIM VAT 3 w zakresie obrotu międzynarodowego – zmiany wprowadzone:

- a) nowa regulacja dotycząca momentu powstania obowiązku podatkowego dla WDT,
- b) dodanie szczegółowych przepisów dotyczących ustalania właściwych kursów walut,
- c) likwidacja wymogu uzyskania faktury dla WNT.

14. Krajowy System e-Faktur w zakresie sprzedaży zagranicznej:

- a) zasady wystawiania faktur w KSeF dla WDT, eksportu towarów, eksportu usług,
- b) sposoby przekazywania podmiotom zagranicznym faktur wystawionych w KSeF,
- c) sytuacje szczególne, przypadki problematyczne, możliwe rozwiązania.

15. Panel dyskusyjny – pytania, odpowiedzi, dyskusja, konsultacje.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 Podatek VAT w obrocie międzynarodowym w 2024 roku	Piotr Paszek	21-10-2024	10:00	16:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	885,60 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	720,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

147,60 PLN

Koszt osobogodziny netto

120,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Piotr Paszek

doradca podatkowy, prawnik, Dyrektor Departamentu Podatków Pośrednich w międzynarodowej firmie doradczej. Specjalizuje się w zakresie podatku akcyzowego, podatku VAT a także prawa energetycznego, posiada bogate doświadczenie w zakresie doradztwa podatkowego dla przedsiębiorstw z różnorodnych branż, autor publikacji dotyczących między innymi podatku VAT jak również podatku akcyzowego, odniósł wiele sukcesów reprezentując przedsiębiorców w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi, doświadczony wykładowca tematyki podatkowej ze szczególnym uwzględnieniem podatku akcyzowego oraz podatku VAT.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

MATERIAŁY DLA UCZESTNIKÓW USŁUGI

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Adres

ul. Sokolska 24
40-086 Katowice
woj. śląskie

Hotel Vienna House Easy Angelo Katowice****

Kontakt



Anna Szudrowicz

E-mail anna.szudrowicz@bdo.pl

Telefon (+48) 22 5431 711