



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.



Reguły handlu międzynarodowego i ich wpływ na rozliczanie podatku VAT. Rozliczenie transakcji międzynarodowych, ze szczególnych uwzględnieniem dostaw łańcuchowych. Obowiązkowy KSeF a transakcje międzynarodowe - forma zdalna

Numer usługi 2024/08/30/54658/2286572

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 29.10.2024 do 29.10.2024

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikator projektu	Kierunek - Rozwój
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Osoby zajmujące się zawodowo tematyką księgowości, podatków i finansów. Osoby zawierające, obsługujące transakcje w obrocie towarowym, głównie w działach spedycji, logistyki, zakupów, handlowym, księgowości. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	25-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest nabycie przez uczestników kompetencji i wiedzy z zakresu reguł handlu międzynarodowego w tym Incoterms 2020 i ich wpływ na rozliczanie podatku VAT oraz rozliczenia transakcji międzynarodowych w VAT, dotyczących m.in.: zakresu czynności opodatkowanych VAT. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna zakres czynności opodatkowanych VAT- uczestnik zna definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług- uczestnik zna zasady określania podstawy opodatkowania- uczestnik wie czym jest rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna zakres czynności opodatkowanych VAT- uczestnik zna definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług- uczestnik zna zasady określania podstawy opodatkowania- uczestnik wie czym jest rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

tak

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

tak

Program

- Zakres czynności opodatkowanych VAT:
 - kiedy transakcja podlega opodatkowaniu podatkiem VAT (warunki konieczne),

- Dostawa towarów na gruncie ustawy o VAT:
 - definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług,
 - przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel,
 - ustalenie momentu dokonania dostawy towarów a reguły handlowe, np. Incoterms,
 - czy ustalenie dostawy na warunkach Incoterms wpływa na ustalenie obowiązków podatkowych w VAT,
 - przykłady rozliczenia dostaw wg reguł Incoterms z punktu widzenia podatku VAT (z uwzględnieniem sytuacji, gdy dostawa jest realizowana na zasadzie wynikającej z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D).
 - jakie reguły Incoterms 2020 obowiązują od 1.1.2020 r. – jaki to ma wpływ na rozliczenie podatku VAT
- Obowiązek podatkowy, w tym:
 - przepisy regulujące kwestie powstania obowiązku podatkowego w VAT,
 - czy ustalenie dostawy na warunkach Incoterms wpływa na moment powstania obowiązku podatkowego,
 - przykłady rozpoznania obowiązku podatkowego w VAT z uwzględnieniem reguł Incoterms 2010 gdy dostawa jest realizowana na zasadzie z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D.
- Podstawa opodatkowania, a reguły Incoterms:
 - zasady określania podstawy opodatkowania
 - czy transport należy wliczać do podstawy opodatkowania dostawy towarów?
 - jak na wartość podstawy opodatkowania wpływają reguły Incoterms?
 - czy można refakturować elementy transakcji w sytuacji przyjęcia określonych reguł handlowych wg Incoterms?
- Faktura:
 - moment wystawienia faktury - obowiązujące przepisy
 - reguły Incoterms a termin wystawienia faktury (gdy dostawa jest realizowana na zasadzie z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D),
 - zbiorcze faktury,
 - elementy faktur, podstawowe dane, obowiązkowe adnotacje,
 - zasady wystawiania faktur korygujących in minus, in plus, not korygujących,
 - KSeF a obrót zagraniczny.
- Transakcje wewnątrzwspólnotowe – zasady opodatkowania, stosowania preferencyjnej stawki podatku, zmiany przepisów od 1 lipca 2020 r. Sposób wykazania WDT i WNT w JPK_V7, w tym obowiązkowe kody. Jaki czas na zgromadzenie odpowiednich dowodów.
- Transakcje eksportu i importu towarów – zakres opodatkowania i stosowania preferencyjnego opodatkowania. Sposób wykazania eksportu i importu towarów w JPK_V7, w tym obowiązkowe kody. Jaki czas na zgromadzenie odpowiednich dowodów.
- Czy eksport towarów można opodatkować preferencyjnie tylko na podstawie IE599?
- Rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych:
 - znaczenie reguł Incoterms dla opodatkowania VAT transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych,
 - wykazanie różnych sposobów rozliczeń transakcji łańcuchowych w zależności od zastosowanych reguł Incoterms,
 - orzecznictwo TSUE, wyroki polskich sądów administracyjnych jak i podejście organów
 - warsztaty praktyczne określające zasady opodatkowania w transakcjach łańcuchowych i trójstronnych uproszczonych
 - nowe zasady ustalania transakcji łańcuchowych – obowiązujące od 1.1.2020 r. – czy reguły Incoterms straciły na znaczeniu?
 - Podejście organów podatkowych w kwestii organizacji transportu, a stanowisko TSUE.
- Moment odliczenia podatku naliczonego a Incoterms.
- Ciekawostki dotyczące transakcji międzynarodowych:
 - zasady opodatkowania transakcji dostaw wewnątrzwspólnotowych – jakie wymogi dokumentacyjne spoczywają na podatniku aby zastosować 0% stawkę podatku VAT – jakie w tym zakresie podejście stosują organy podatkowe.
 - czy zostanie zlikwidowana informacja podsumowująca VAT-UE?
 - jak wykazać transakcje międzynarodowe w pliku JPK_V7 – czy jest obowiązek zaznaczenia w ewidencji, że transakcja miała charakter międzynarodowy?
- Pytania i odpowiedzi

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Informacje wprowadzające	-	29-10-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 5 Zakres czynności opodatkowanych VAT; Dostawa towarów na gruncie ustawy o VAT; Obowiązek podatkowy; Podstawa opodatkowania, a reguły Incoterms	Paweł Barnik	29-10-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 5 Faktura; Transakcje wewnątrzwspólnotowe; Transakcje eksportu i importu towarów	Paweł Barnik	29-10-2024	12:00	14:00	02:00
4 z 5 Oznaczenie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych; KSeF a transakcje międzynarodowe; Pytania i odpowiedzi;	Paweł Barnik	29-10-2024	14:00	15:00	01:00
5 z 5 Walidacja	-	29-10-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Barnik

Doradca podatkowy, ekonomista, wieloletni współpracownik w krajowych i międzynarodowych firmach doradztwa podatkowego, w tym B4.

Merytorycznie odpowiedzialny za projekty dotyczące podatków pośrednich, w tym w szczególności dotyczące podatku od towarów i usług oraz podatku od czynności cywilnoprawnych. Od ponad 10 lat doświadczony wykładowca VAT.

Autor i współautor licznych publikacji książkowych (Wolters Kluwer Polska, C.H. Beck), w prasie fachowej oraz portalach związanych z tematyką podatkową.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie zdalnej.

Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”

Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłączony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216