



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 2024/10/11/54658/2356814

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 03.12.2024 do 03.12.2024

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Identyfikator projektu</b>	Kierunek - Rozwój
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	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” Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	29-11-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6

# 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"><li>- uczestnik zna zakres czynności opodatkowanych VAT</li><li>- uczestnik zna definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług</li><li>- uczestnik zna zasady określania podstawy opodatkowania</li><li>- uczestnik wie czym jest rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych</li><li>- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności</li><li>- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- uczestnik zna zakres czynności opodatkowanych VAT</li><li>- uczestnik zna definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług</li><li>- uczestnik zna zasady określania podstawy opodatkowania</li><li>- uczestnik wie czym jest rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych</li><li>- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności</li><li>- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się</li></ul>	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	-	03-12-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 5 Zakres czynności opodatkowanych VAT: kiedy transakcja podlega opodatkowaniu podatkiem VAT (warunki konieczne), Dostawa towarów na gruncie ustawy o VAT:	Paweł Barnik	03-12-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 5 definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług, przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel, ustalenie momentu dokonania dostawy towarów a reguły handlowe, np. Incoterms,	Paweł Barnik	03-12-2024	12:00	14:00	02:00
4 z 5 Obowiązek podatkowy, w tym: przepisy regulujące kwestie powstania obowiązku podatkowego w VAT, czy ustalenie dostawy na warunkach Incoterms wpływa na moment powstania obowiązku podatkowego	Paweł Barnik	03-12-2024	14:00	15:00	01:00
5 z 5 Walidacja	-	03-12-2024	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](mailto:k.szostak@pcdk.pl)

**Telefon** (+48) 690 017 216