



Podatek VAT w transakcjach międzynarodowych (WNT, WDT, export, import, TTU, e-commerce) w 2024r. - 2 dniowe warsztaty - forma zdalna

Numer usługi 2024/10/15/54658/2361181

1 463,70 PLN brutto

1 190,00 PLN netto

133,06 PLN brutto/h

108,18 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 11 h

📅 10.12.2024 do 11.12.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Osoby zajmujące się zawodowo tematyką księgowości, podatków i finansów. 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".
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	06-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	11
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

Szkolenie VAT w obrocie międzynarodowym 2024 ma na celu wyjaśnienie znowelizowanych zasad rozliczenia świadczenia usług transgranicznych na gruncie podatku od towarów i usług. Podczas szkolenia omówione zostaną dodatkowe obowiązki ewidencyjne ciążące na podatnikach rozliczających usługi w handlu zagranicznym. Dzięki przedstawieniu licznych przykładów sposobu poprawnego rozliczenia usług, uczestnik szkolenia uzyska informacje niezbędne do samodzielnego określania obszarów ryzyka podatkowego związ

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 Prawo do zastosowania stawki 0%- uczestnik wie czym jest GTU w zakresie JPK- uczestnik rozumie ujęcie WNT w JPK wraz z deklaracją,- uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności- uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	<ul style="list-style-type: none">- uczestnik zna Prawo do zastosowania stawki 0%- uczestnik wie czym jest GTU w zakresie JPK- uczestnik rozumie ujęcie WNT w JPK wraz z deklaracją,- 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

I. Sprzedaż towarów na terytorium UE (WDT)

- Wewnątrzspółnotowa dostawa towarów oraz nieoczywiste wyłączenia ustawowe-Czy prosty montaż to jeszcze WDT?

- Moment powstania obowiązku podatkowego a sprzedaż towaru. Czy istnieje różnica dla ujęcia w JPK?
- Dokumentowanie transakcji WDT - Potwierdzenie przemieszczenia towarów. Co o tym mówią przepisy unijne?
- Prawo do zastosowania stawki 0%, a brak przemieszczenia towarów.
- Korekta JPK w przypadku nieotrzymania na czas dokumentów. Ważny jest obowiązek podatkowy czy dokonanie dostawy?
- Oznaczenia GTU w zakresie JPK, czy dotyczą również dostaw UE?

II. Zakup towarów na terytorium UE (WNT)

- WNT w mieście dostawy towarów.
- Obowiązek podatkowy – którą datę przyjąć? Czy brak faktury uprości nam rozliczenia WNT?
- WNT – czy posiadanie CMR jest dokumentem obligatoryjnym - co na to przepisy?
- Ujęcie WNT w JPK wraz z deklaracją, a brak prefiksu UE kontrahenta.
- Co z informacją podsumowującą?
- Korekty VAT a kurs waluty:
 - Dotychczasowa praktyka oraz interpretacje organów podatkowych,
 - Korygowanie faktur in plus oraz in minus w ramach pakietów nowelizujących podatek VAT – „SLIM VAT”:
 - Określenie kursu waluty w przypadku korekt in minus,
 - Określenie kursu waluty w przypadku korekt in plus,
 - Określenie kursu waluty dla korekt zbiorczych.

III. Sprzedaż towarów poza UE (Eksport)

- Eksport pośredni i bezpośredni. Różnice w dokumentowaniu oraz wpływ na rozliczenie transakcji.
- Przemieszczenie własnych towarów do kraju trzeciego. Czy to jest eksport?
- Obowiązek podatkowy w eksporcie towarów a prawo do zastosowania stawki 0% - znaczenie formuł Incoterms i innych warunków dostawy dla właściwego rozliczenia eksportu, przykłady praktyczne.
- Przesunięcie transakcji w JPK do następnego okresu. Czy IE 529 jest niezbędne?
- Opodatkowanie zaliczki w eksporcie – warunki do zastosowania stawki 0%.
- W którym miesiącu będziemy zmuszeni zastosować stawkę podstawową i czy zawsze?
- Korekta eksportu. Czy należy wracać wstecz?

IV. Zakup towarów z poza UE (IMPORT)

- Pojęcie importu.
- Miejsce opodatkowania importu i obowiązek podatkowy.
- Podstawa opodatkowania podatkiem VAT w przypadku importu towarów, a wartość celna towarów.
- Zasady rozliczania podatku VAT z tytułu importu towarów – procedura zwykła i uproszczona. Którą procedurę wybrać. Korzyści i zagrożenia.
- Oznaczenia dla transakcji importu towarów przewidziane w JPK wraz z deklaracją.
- Korekta importu, na podstawie jakich dowodów rozliczyć korektę?
- Procedury szczególne w imporcie jak je rozliczać?

V. Transakcje łańcuchowe, e-commerce oraz usługi w obrocie międzynarodowym:

- Transakcje łańcuchowe unijnie i poza unijne:
 - Pojęcie transakcji łańcuchowej – w jaki sposób rozpoznać, że mamy do czynienia z taką transakcją?
 - Prawidłowe przyporządkowanie transportu/wysyłki towaru – ustalenie tzw. transakcji ruchomej - czy to wystarczy?
 - Warunki dostawy (Incoterms), a odmienne postanowienia w umowie – jakie czekają nas konsekwencje?
 - Przykłady wewnątrzspółnotowych oraz poza unijnych transakcji łańcuchowych, które budzą kontrowersje w orzecznictwie i interpretacjach organów podatkowych,
 - Sposób opodatkowania transakcji łańcuchowej.
 - Import towarów w ramach łańcuchów a może dwie dostawy?

VI. Trójstronna procedura uproszczona (TTU) – warunki, sposób wykazania, obowiązki polskiego podatnika

- Jak prawidłowo rozliczyć transakcję trójstronnie uproszczoną?
- Czy TTU zawsze wykazujemy w JPK jako WDT orz WNT?

VII. E-commerce z uwzględnieniem zmian w SLIM VAT 3

- Wewnątrzspółnotowa sprzedaż towarów na odległość (WSTO) oraz sprzedaż na odległość towarów importowanych (SOTI) – definicja oraz przykłady,
- Czy limit 10000 EURO stanowi pułapkę dla e - handlu?
- Opodatkowanie usług elektronicznych, nadawczych i telekomunikacyjnych świadczonych na rzecz konsumentów - co się zmieniło po pierwszym lipca 2021r.,
- Procedura VAT-OSS i VAT-iOSS.

- Jaką zastosować stawkę podatku na fakturze czy Polską, a może kraju unijnego?
- Możliwość rozliczenia usług na nieruchomości poprzez OSS,

VIII. Usługi w obrocie międzynarodowym

- Miejsce opodatkowania usług na rzecz podatników oraz nie podatników,
- Miejsce opodatkowania w przypadku usług remontowo - budowlanych,
- Ważne wyjątki od zasady generalnej dla usług niematerialnych,
- Pojęcie stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej do celów podatku VAT – ryzyka,
- Eksport usług/Import usług – moment powstania obowiązku podatkowego, rozliczenie w deklaracji VAT oraz JPK,
- Refakturowanie usług międzynarodowych - kiedy powstaje obowiązek podatkowy, jaką zastosować stawkę?
- Odliczenie podatku VAT dla importu usług, a brak faktury,
- Korekty w sprzedaży i zakupie usług - kiedy ująć i po jakim kursie je przeliczyć?

IX. Transport międzynarodowy

- Jakie stawki VAT w transporcie międzynarodowym stosujemy gdy:
 - wystawiamy fakturę na polskiego kontrahenta na trasę między Polską a krajem UE?
 - wystawiamy fakturę na kontrahenta polskiego na trasę między krajami UE?
 - wystawiamy fakturę na polskiego kontrahenta na trasę między krajami UE a krajem trzecim?
 - wystawiamy fakturę na zagranicznego kontrahenta, zweryfikowany w VIES a trasa jest między krajami UE?
 - wystawiamy fakturę na zagranicznego kontrahenta którego nie ma w VIES a trasa jest między krajami UE / ewentualnie między krajem trzecim a UE?
- Czy usługi transportu międzynarodowego muszą mieć oznaczenie w JPK jako GTU

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Informacje wprowadzające	-	10-12-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 8 Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów oraz nieoczywiste wyłączenia ustawowe-Czy prosty montaż to jeszcze WDT? Moment powstania obowiązku podatkowego a sprzedaż towaru.	Marcin Otręba	10-12-2024	10:00	12:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>3 z 8 Prawo do zastosowania stawki 0%, a brak przemieszczenie towarów. Korekta JPK w przypadku nieotrzymania na czas dokumentów. Ważny jest obowiązek podatkowy czy dokonanie dostawy ?</p>	Marcin Otręba	10-12-2024	12:00	14:00	02:00
<p>4 z 8 WNT w mieście dostawy towarów. Obowiązek podatkowy – którą datę przyjąć? Czy brak faktury uprości nam rozliczenia WNT? WNT – czy posiadanie CMR jest dokumentem obligatoryjnym - co na to przepisy?</p>	Marcin Otręba	10-12-2024	14:00	15:00	01:00
<p>5 z 8 Sprzedaż towarów poza UE (Eksport); Eksport pośredni i bezpośredni. Różnice w dokumentowaniu oraz wpływ na rozliczenie transakcji. Przemieszczenie własnych towarów do kraju trzeciego.</p>	Marcin Otręba	11-12-2024	10:00	12:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>6 z 8 Przesunięcie transakcji w JPK do następnego okresu. Czy IE 529 jest niezbędne? Opodatkowanie zaliczki w eksporcie – warunki do zastosowania stawki 0%.</p>	Marcin Otręba	11-12-2024	12:00	14:00	02:00
<p>7 z 8 Pojęcie importu. Miejsce opodatkowania importu i obowiązek podatkowy. Podstawa opodatkowania podatkiem VAT w przypadku importu towarów, a wartość celna towarów.</p>	Marcin Otręba	11-12-2024	14:00	15:00	01:00
<p>8 z 8 Walidacja</p>	-	11-12-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 463,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 190,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	133,06 PLN
Koszt osobogodziny netto	108,18 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Otręba

Doradca podatkowy, specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkami pośrednimi, bezpośrednimi, kontrolą skarbową jak również postępowaniami podatkowymi prowadzonymi przez organy Krajowej Administracji Skarbowej. Posiada wieloletnią praktykę w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego.

Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Trener Ministerstwa Finansów oraz Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatków. Doświadczenie zawodowe zdobywał na stanowiskach kierowniczych w międzynarodowych firmach z SSE, zajmując się rozwiązywaniem problemów podatkowych.

Od 2010 roku związany jest z Uniwersytetem WSB Merito we Wrocławiu, na którym prowadzi zajęcia z zakresu prawa podatkowego. Kierownik studiów podyplomowych – Doradca podatkowy. Doktorant na Wydziale Finansów i Zarządzania kierunek Finanse i rachunkowość.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”.

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.

Warunki techniczne

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

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216