



## Transakcje towarowe międzynarodowe w VAT 2024, ze szczególnym naciskiem na transakcje łańcuchowe oraz KSeF - forma zdalna

Numer usługi 2024/11/08/54658/2403450

664,20 PLN brutto  
540,00 PLN netto  
110,70 PLN brutto/h  
90,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 06.12.2024 do 06.12.2024

## 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>	Szkolenie jest skierowane do wszystkich osób które są zainteresowane transakcjami towarowymi międzynarodowymi oraz ksef-em. Usługa adresowana jest również dla 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>	3
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	02-12-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

# Cel

## Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zdobycie i utrwalenie przez uczestników wiedzy na temat jak poprawnie rozliczać VAT w towarowym obrocie międzynarodowym, a przede wszystkim w transakcjach łańcuchowych.

## 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 definicje pojęć eksport towarów i import towarów.</li><li>- uczestnik rozumie przesłanki przedmiotowe dostaw towarów</li><li>- uczestnik wie kiedy stosujemy stawki 0% po wprowadzeniu zmian do rozporządzenia nr 282/2011 – studium przypadków</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 definicje pojęć eksport towarów i import towarów.</li><li>- uczestnik rozumie przesłanki przedmiotowe dostaw towarów</li><li>- uczestnik wie kiedy stosujemy stawki 0% po wprowadzeniu zmian do rozporządzenia nr 282/2011 – studium przypadków</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

## 1. Omówienie najważniejszych definicji:

- dostawa towarów
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów,

- wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów,
- eksport towarów,
- import towarów.

## **2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:**

- miejsce opodatkowania,
- przesłanki przedmiotowe,
- przesłanki podmiotowe,
- stosowanie stawki 0% po wprowadzeniu zmian do rozporządzenia nr 282/2011 – studium przypadków
- moment wykazania WDT – gdy dokumenty nie zostaną zgromadzone na czas – nowelizacja przepisów.

## **3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:**

- miejsce opodatkowania – w tym ryzyko podwójnego opodatkowania,
- przesłanki przedmiotowe,
- przesłanki podmiotowe,
- WNT a gratisy,
- nowe zasady odliczania podatku naliczonego po wyroku TSUE i nowelizacji SLIM VAT 2 – czy neutralne rozliczenie transakcji jest możliwe i czy w każdym przypadku można je zastosować?

## **4. Eksport towarów:**

- zasady opodatkowania
- stosowanie stawki 0% - jakie dokumenty są wymagane i w jakiej formie – studium przypadków,
- czy tylko IE599 dowodzi realizację eksportu?
- eksport z innego państwa członkowskiego UE – czy jest możliwy?
- co oznacza eksporter i czy z punktu widzenia podatku VAT będzie nim zawsze sprzedawca?
- moment wykazania eksportu towarów – gdy dokumenty nie zostaną zgromadzone na czas.

## **5. Import towarów:**

- miejsce opodatkowania
- procedura szczególna – zakres ułatwień dla podatników (po nowelizacji przepisów),
- właściwe dokumenty celne uprawniające odliczenie podatku naliczonego.

## **6. Transakcje międzynarodowe a obowiązki sprawozdawcze w nowym JPK\_V7 – jakie kody GTU i literowe należy stosować?**

## **7. Transakcje łańcuchowe:**

- definicja i identyfikacja transakcji łańcuchowych – jaki je wykryć?
- nowe zasady określające miejsce opodatkowania transakcji łańcuchowych, w tym rola identyfikacji podatkowej w innym państwie UE, zasady stosowania w transakcjach z krajami trzecimi
- rola importu towarów w transakcji łańcuchowej,
- zasady określające miejsce opodatkowania po nowelizacji SLIM VAT 2,
- na jakich zasadach przypisać transport towarów w transakcji łańcuchowej?
- czy transport można przypisać tylko do jednej czy do kilku transakcji?
- przypisanie transportu – co na to organy podatkowe?
- czy posiadając dokument celny potwierdzający eksport towarów – zawsze podatnik może stosować stawkę 0% - przypadek transakcji łańcuchowej,
- studium i analiza wielu przypadków rozliczania transakcji łańcuchowych – WARSZTATY.

## **8. Transakcje trójstronne uproszczone – jako element transakcji łańcuchowych:**

- kiedy i w jakich przypadkach można stosować,
- wymagane obligatoryjne przesłanki,
- sposób opodatkowania oraz szczegółowy zakres wykazania w JPK\_V7 oraz informacji podsumowującej VAT-UE.

## **9. KSeF a dokumentowanie transakcji międzynarodowych, jakie obowiązki spoczywają na sprzedawcy i nabywcy. Sposób wystawienia faktury jak i udostępniania w ramach transakcji międzynarodowych. W jaki sposób uzyskać fakturę zakupową w transakcjach międzynarodowych.**

## **10. Panel dyskusyjny.**

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 5</b> Informacje wprowadzające	-	06-12-2024	09:30	10:00	00:30
<b>2 z 5</b> dostawa towarów wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów, eksport towarów,	Paweł Barnik	06-12-2024	10:00	12:00	02:00
<b>3 z 5</b> miejsce opodatkowania, przesłanki przedmiotowe, przesłanki podmiotowe	Paweł Barnik	06-12-2024	12:00	14:00	02:00
<b>4 z 5</b> miejsce opodatkowania – w tym ryzyko podwójnego opodatkowania, przesłanki przedmiotowe, przesłanki podmiotowe, WNT a gratisy,	Paweł Barnik	06-12-2024	14:00	15:00	01:00
<b>5 z 5</b> Walidacja	-	06-12-2024	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

## 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.

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 wersji elektronicznej.

## 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