VAT w obrocie międzynarodowym. WDT/WNT, eksport i import towarów

Miejsce	Termin
ONLINE	2024-05-23 - 2024-05-24

Masz pytania odnośne tego szkolenia? Skontaktuj się z nami: **22 / 845 52 53**, szkolenia@jgt.pl

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz również tutaj:
https://www.jgt.pl/szkolenia,vat-w-transakcjach-miedzynarodowych-vac.html

---

OPIS SZKOLENIA

Cele szkolenia:

Celem dwudniowego szkolenia jest dokładne omówienie zagadnień dotyczących podatku VAT związanych z transgranicznymi transakcjami towarowymi, tj. wewnątrzwspólnotową dostawą towarów i wewnątrzwspólnotowym nabyciem towarów oraz eksportem i importem towarów, z uwzględnieniem zmian wprowadzonych w ostatnich latach.

W toku szkolenia poruszone zostaną m.in. zagadnienia dotyczące rozpoznawania miejsca dostawy w transakcjach łańcuchowych, czy powodujące wiele wątpliwości kwestie dokumentowania dostaw wewnątrzwspólnotowych.

Korzyści z udziału w szkoleniu:

- Uporządkowanie i przypomnienie wiedzy z zakresu transgranicznych transakcji towarowych.
- Szkolenie umożliwi również aktualizację wiedzy w kontekście zmian, jakie nastąpiły w tych transakcjach, wprowadzonych ustawą Slim VAT2.
- W toku szkolenia poruszone zostaną m.in. zagadnienia dotyczące rozpoznawania miejsca dostawy w transakcjach łańcuchowych, czy powodujące wiele wątpliwości kwestie dokumentowania dostaw wewnątrzwspólnotowych,
- Powiemy również o planowanych zmianach w zakresie odliczania VAT przy WNT w projekcie ustawy Slim VAT3.

Adresaci szkolenia:

Szkolenie jest skierowane do pracowników działów księgowości, jak również pracowników działów handlowych i zaopatrzenia, na których spoczywa obowiązek zebrania prawidłowej dokumentacji potwierdzającej transakcje WDT i eksportu towarów.

Metody szkoleniowe:

Wykład z elementami dyskusji, odpowiedzi za pytania, omawianie przykładów i wyjaśnianie wątpliwości.

Szkolenia realizujemy w formie online, hybrydowej lub stacjonarnej. Niezależnie od formy realizacji - zajęcia odbywają się w sposób interaktywny, z możliwością zadawania pytań, wyjaśnienia wątpliwości, prowadzenia dyskusji i omówienia z trenerem przykładów z własnej praktyki. Nie nagrywamy szkoleń. Pomagamy w kwestiach technicznych.

PROGRAM

DZIEŃ I

1. Transakcje WDT:

- definicja, warunki przedmiotowe i podmiotowe,
- nietransakcyjne przemieszczenia towarów w ramach UE,
- rozliczenia nieodpłatnych WDT,
- moment powstania obowiązku podatkowego w WDT (dostawa, faktura, zaliczka),
- warunki stosowania stawki 0%,
- obowiązki związane ze składaniem informacji VAT-UE,
- minimalizacja ryzyka podatkowego przy realizacji sporadycznych transakcji WDT,
- podstawa opodatkowania,
- terminy ujmowania korekt w WDT:
  - brak dokumentów a moment ujęcia WDT w ewidencji,
  - korekty WDT „in plus”,
  - korekty WDT „in minus”,
- stosowanie kursów przeliczeniowych.

2. Dokumentowanie WDT:

- dokumentowanie WDT dla potrzeb zastosowania stawki podatku VAT w wysokości 0% na podstawie krajowych regulacji,
- uchwała NSA z dnia 11.10.2011 r. sygn. akt I FPS 1/10,
- dokumentowanie WDT dla potrzeb zastosowania stawki podatku VAT w wysokości 0% na podstawie regulacji UE,
- następstwa unijnych regulacji dot. dokumentowania WDT dla stosowania stawki 0% przy WDT w kraju,
- dokumentowanie WDT w orzecznictwie sądów administracyjnych.

3. Transakcje WNT:

- definicja, warunki przedmiotowe i podmiotowe,
- nietransakcyjne przemieszczenia towarów w ramach UE,
- WNT a dostawa towarów dla której podatnikiem jest jej nabywca,
- moment powstania obowiązku podatkowego w WNT (dostawa, faktura, zaliczka),
- podstawa opodatkowania,
- odliczanie VAT przy WNT po zmianach w SLIM VAT2,
- WNT a brak możliwości odliczenia podatku naliczonego,
- planowane zmiany w zakresie odliczania VAT przy WNT w projekcie ustawy Slim VAT3,
- terminy ujmowania korekt w WNT z uwzględnieniem SLIM VAT2,
- stosowanie kursów przeliczeniowych.

DZIEŃ II

1. Eksport towarów:

- pojęcie eksportu towarów, eksportu bezpośredniego i pośredniego,

- warunki stosowania stawki 0%,
- dowody dokonania eksportu towarów,
- powstanie obowiązku podatkowego w eksporcie towarów,
- opodatkowanie zaliczek w eksporcie,
- podstawa opodatkowania.

2. Import towarów:

- sposoby rozliczania importu towarów,
- procedura uproszczona w przypadku importu towarów,
- korekty w procedurze uproszczonej,
- ustalanie podstawy opodatkowania,
- import towarów a brak możliwości odliczenia VAT.

3. Transakcje łańcuchowe w podatku VAT:

- kiedy ma miejsce transakcja łańcuchowa,
- pojęcie dostawy ruchomej i nieruchomej,
- zasady przyporządkowania transportu w dostawie łańcuchowej,
- reguły Incoterms i ich wpływ na określenie miejsca świadczenia przy dostawie towarów,
- orzecznictwo TSUE dotyczące transakcji łańcuchowych,
- transakcje łańcuchowe lądowe i morskie na przykładach,
- możliwość stosowania stawki 0% dla polskich dostawców w transakcjach WDT i eksporcie towarów,
- transakcje trójstronne w ramach UE:
  - uproszczenia w stosowaniu transakcji łańcuchowych w ramach UE – transakcje trójstronne,
  - warunki występowania transakcji trójstronnych,
  - prawidłowe dokumentowanie transakcji trójstronnych uproszczonych,
  - wykazywanie transakcji trójstronnych uproszczonych w ewidencji VAT oraz w informacji VAT-UE,
  - transakcje trójstronne a czterech kontrahentów w łańcuchu transakcji – uproszczenia wprowadzone od 2020 r.

4. Zasady opodatkowania dostawy / nabycia towarów w ramach magazynu call-off stock:

- przepisy regulujące procedurę magazynu typu call-off stock,
- warunki stosowania procedury magazynu typu call-off stock,
- towary podlegające procedurze magazynu typu call-off stock,
- zniszczenie, zmiana przeznaczenia, zmiana nabywcy, przemieszczenie powrotne towarów w procedurze magazynu typu call-off stock,
- obowiązek podatkowy w procedurze magazynu typu call-off stock,
- kursy walut w procedurze magazynu typu call-off stock,
- obowiązki ewidencyjne dotyczące przemieszczanych towarów.

5. Pytania, wyjaśnianie wątpliwości, omawianie przykładów, dyskusja.

MIEJSCE

SZKOLENIE ONLINE:

Każdy uczestnik łączy się ze swojego miejsca pracy / zamieszkania. Wymagania: komputer / tablet z dostępem do Internetu, wyposażony w mikrofon, opcjonalnie słuchawki. **Link dostępowy do szkolenia dostarczymy z wyprzedzeniem 1-dniowym.**

SZKOLENIE STACJONARNE:

Miejsce szkolenia zlokalizowane w centrum Warszawy. Na 4 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia skontaktujemy się z Państwem i przekażemy szczegółowe informacje na temat lokalizacji szkolenia.

WIELE SZKOLEŃ REALIZUJEMY HYBRYDOWO, by umożliwić Państwu wybór dogodnej formy udziału w szkoleniu. Część uczestników jest w sali szkoleniowej, a część osób łączy się ze szkoleniem zdalnie. Niezależnie od formy udziału w szkoleniu, zajęcia odbywają się w sposób interaktywny, z możliwością zadawania pytań, wyjaśnienia wątpliwości, prowadzenia dyskusji i omówienia z trenerem przykładów z własnej praktyki.

WYKŁADOWCA

Ekspert z zakresu podatku vat. Wieloletni pracownik izby skarbowej, pracownik naukowo-dydaktyczny katedry finansów publicznych Uniwersytetu Łódzkiego.

Od ponad 20 lat prowadzi szkolenia z zakresu podatków, a przede wszystkim podatku od towarów i usług. Przeprowadził tysiące godzin szkoleń skierowanych do księgowych, doradców podatkowych, biegłych rewidentów, czy pracowników zajmujących się sprawami finansowymi. W czasie kilkunastoletniej pracy w organach skarbowych szkolił pracowników urzędów skarbowych i izb skarbowych, jak również pracowników organów ochrony prawnej. Trener Ministra Finansów z zakresu podatku VAT, integracji europejskiej, zarządzania zasobami ludzkimi w administracji.

Uczestnik programów akcesyjnych organizowanych przez francuską Generalną Dyrekcję Podatków i administrację podatkową Szwecji. Autor artykułów z zakresu prawa podatkowego w wydawnictwach specjalistycznych, jak i również w prasie codziennej.

CENA

1490,00 zł + 23% VAT = 1832,70 zł brutto

1490,00 zł + VAT zw = 1490,00 zł brutto - w przypadku, gdy udział w szkoleniu jest finansowany co najmniej w 70% ze środków publicznych.

Przy zgłoszeniu więcej niż 1 osoby - RABAT 5% dla każdego uczestnika.

SZKOLENIE ONLINE:

Cena obejmuje: udział w zajęciach dla 1 osoby, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia, zapewnienie platformy szkoleniowej i dostępu do szkolenia w czasie rzeczywistym, test połączenia, pomoc techniczną w razie potrzeby.

SZKOLENIE STACJONARNE:

Cena obejmuje: udział w zajęciach dla 1 osoby, materiały szkoleniowe, serwis kawowy, lunch, certyfikat ukończenia szkolenia.

Cena szkolenia nie obejmuje noclegu.