

## Transakcje łańcuchowe w obrocie transgranicznym. Rozliczanie transakcji łańcuchowych - szkolenie praktyczne

Miejsce	Termin
ONLINE (hybrydowo)	2024-11-25 - 2024-11-25
Warszawa (hybrydowo)	2024-11-25 - 2024-11-25

Masz pytania odnośnie tego szkolenia? Skontaktuj się z nami: **22 / 845 52 53**, [szkolenia@jgt.pl](mailto:szkolenia@jgt.pl)

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz również tutaj:

<https://www.jgt.pl/szkolenia/transakcje-lancuchowe-tlc.html>

---

### OPIS SZKOLENIA

**Skomplikowane przepisy w zakresie transakcji łańcuchowych** powodują konieczność ich zrozumienia i skutecznego wdrożenia w tych podmiotach gospodarczych, które dokonują międzynarodowej wymiany towarowej.

Nieprawidłowe rozpoznanie miejsca świadczenia przy dostawie, jak i przy nabyciu towarów, może skutkować:

- nieprawidłowym miejscem opodatkowania,
- zaniżeniem należnego podatku,
- nieprawidłowościami w zakresie prowadzonej ewidencji VAT,
- błędnym wystawianiem faktur,

W konsekwencji może to spowodować to sankcje VAT lub sankcje karne skarbowe.

Na szkoleniu omówimy przepisy z zakresu transakcji łańcuchowych, wyjaśnimy zagadnienia związane z podatkiem VAT i zastosowaniem właściwej stawki VAT. Zaprezentujemy możliwe schematy transakcji łańcuchowych.

#### Cele szkolenia:

- omówienie zagadnień związanych z podatkiem VAT, wyłącznie związanych z transgranicznymi transakcjami łańcuchowymi dotyczącymi dostawy towarów,
- omówienie zagadnień dotyczących rozpoznawania miejsca dostawy oraz miejsca nabycia w transakcjach łańcuchowych oraz w następstwie tego zastosowania właściwej stawki podatku.

#### Korzyści z udziału w szkoleniu:

- Wykładowca szczegółowo omówi i wyjaśni przepisy z zakresu transakcji łańcuchowych, w tym transakcji trójstronnych.
- Przedstawimy orzecznictwo Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej, które jest niezbędne dla zrozumienia treści przepisów.
- Szkolenie, poza częścią teoretyczną, będzie koncentrowało się na zaprezentowaniu i omówieniu kilkudziesięciu możliwych schematów transakcji łańcuchowych.

#### Adresaci szkolenia:

Szkolenie jest skierowane do pracowników działów księgowości, jak również pracowników działów handlowych i zaopatrzenia zaangażowanych w przebieg takich transakcji.

#### Metody szkoleniowe:

wykład z elementami warsztatu (w zakresie schematów transakcji łańcuchowych), dyskusja, odpowiedzi za pytania

**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**

### **1. Transakcje WDT i WNT:**

- definicja WDT, warunki przedmiotowe i podmiotowe,
- warunki stosowania stawki 0% przy WDT,
- miejsce świadczenia przy dostawie towarów,
- WDT a dostawa towarów dla której podatnikiem jest jej nabywca,
- definicja WNT, warunki przedmiotowe i podmiotowe,
- miejsce świadczenia przy wewnątrzspółnotowym nabyciu towarów.

### **2. Eksport i import towarów:**

- pojęcie eksportu towarów, eksport bezpośredni i pośredni,
- warunki stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów,
- import towarów oraz miejsce świadczenia przy imporcie towarów.

### **3. Transakcje łańcuchowe w podatku VAT:**

- kiedy ma miejsce transakcja łańcuchowa,
- pojęcie dostawy ruchomej i nieruchomości,
- 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.

### **4. Transakcje trójstronne w ramach UE:**

- uproszczenia w stosowaniu transakcji łańcuchowych w ramach UE - transakcje trójstronne,
- warunki występowania transakcji trójstronnych,
- prawidłowe dokumentowanie uproszczonych transakcji trójstronnych, z uwzględnieniem treści wyroku TSUE Luxury Trust Automobil,
- 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.

### **5. Dyskusja i pytania.**

---

## MIEJSCE

**Forma realizacji** szkolenia wskazana jest **na górze strony**, bezpośrednio pod terminem szkolenia. Szkolenie może być realizowane:

- **ONLINE**
- **stacjonarnie** (w sali szkoleniowej)
- **lub hybrydowo** (jednocześnie w sali szkoleniowej i ONLINE).

**W Warszawie** nasze szkolenia odbywają się w Centrum Szkoleniowym Golden Floor, w dwóch lokalizacjach, obie są w centrum Warszawy:

- przy ul. Prostej 69 (przy stacji metra Rondo Daszyńskiego)
- lub w budynku Hotelu Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, naprzeciwko Dworca Centralnego.

Informację o miejscu szkolenia wysyłamy wraz z potwierdzeniem realizacji szkolenia.

### 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.**

**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 Dyрекcję Podatków i administrację podatkową Szwecji. Autor artykułów z zakresu prawa podatkowego w wydawnictwach specjalistycznych, jak i również w prasie codziennej.

---

## CENA

**Cena** szkolenia podana jest **na górze strony**, obok terminu szkolenia i przycisku ZAPISZ SIĘ. **Dla szkoleń hybrydowych** (realizowanych jednocześnie w sali szkoleniowej i ONLINE) - **cena szkolenia różni się w zależności od formy udziału w szkoleniu.**

## UDZIAŁ W FORMIE ONLINE:

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w szkoleniu dla 1 osoby, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia (wystawiany pod warunkiem obecności na co najmniej 80% zajęć), zapewnienie platformy szkoleniowej i dostępu do szkolenia w czasie rzeczywistym, test połączenia, pomoc techniczną w razie potrzeby.

## UDZIAŁ W FORMIE STACJONARNEJ:

**Cena obejmuje:** uczestnictwo w szkoleniu dla 1 osoby, materiały szkoleniowe, serwis kawowy, lunch, certyfikat ukończenia szkolenia (wystawiany pod warunkiem obecności na co najmniej 80% zajęć).

---

### Ważne informacje:

- Do podanej ceny netto doliczany jest podatek VAT w wysokości 23%. W przypadku, gdy udział w szkoleniu jest finansowany co najmniej w 70% ze środków publicznych, szkolenie podlega zwolnieniu z VAT.
  - Przy zgłoszeniu więcej niż 1 osoby - RABAT 5% dla każdego uczestnika.
  - Cena szkolenia nie obejmuje noclegu. Osoby zainteresowane noclegiem mogą skorzystać z naszej pomocy przy dokonaniu rezerwacji, poniżej informacje o dostępnych możliwościach.
  - **SPOSÓB PŁATNOŚCI:** Płatność może być dokonana po zrealizowanej usłudze, gdy zgłaszającym jest instytucja publiczna, a także w przypadku innych zgłaszających, o ile taka forma płatności zostanie zaakceptowana przez organizatora. Organizator akceptuje wydłużone terminy płatności. **Prosimy o wskazanie preferowanej formy płatności na formularzu zgłoszeniowym.**
  - Szczegółowe informacje na temat zasad realizacji usługi znajdują się w **Regulaminie**
-