

VAT w obrocie międzynarodowym – jak zminimalizować ryzyko podatkowe?

Organizator – Oddział Małopolski

Szanowni Państwo

Obrót handlowy z zagranicą jest podstawą działalności wielu firm działających na polskim rynku. Niestety rozliczenie na gruncie podatku VAT szeregu transakcji budzi spore wątpliwości podatników. Co więcej jest to obszar bardzo często badany w toku kontroli podatkowej. Szkolenie ma na celu wyjaśnienie niuansów związanych z rozliczeniem i dokumentowaniem poszczególnych transakcji, a także wskazanie sposobów zwiększenia bezpieczeństwa podatkowego firmy. Adresowane jest ono przede wszystkim do pracowników działów księgowych i finansowych, ale także do wszystkich osób, które w firmie zobowiązane są do dokumentowania transakcji międzynarodowych.

1. Zakres opodatkowania podatkiem VAT.

1. Wskazanie na katalog czynności opodatkowanych podatkiem VAT i zdarzenia niepodlegające opodatkowaniu – kary umowne, odszkodowania.
2. Transakcje międzynarodowe – podział na gruncie podatku VAT.
3. Miejsce opodatkowania dostawy towarów - kiedy sprzedaż lub zakup towaru opodatkowany jest w Polsce?

2. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów.

1. Kiedy transakcję kwalifikujemy jako WDT?
2. Dostawy transakcyjne i nietransakcyjne (opodatkowanie przemieszczenia własnych towarów w celu ich sprzedaży).
3. Przemieszczenie towarów w celu eksportu do innego kraju UE.
4. Obowiązek podatkowy w dostawie wewnątrzwspólnotowej – brak opodatkowania zaliczek.
5. Stawka VAT i warunki jej zastosowania - dokumentowanie dostawy, weryfikacja numeru VAT UE nabywcy.
6. Jaki wpływ na opodatkowanie transakcji ma zachowanie należytej staranności przy dokonywaniu dostawy (dobra wiara)?

3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

1. Miejsce opodatkowania nabycia wewnątrzwspólnotowego.
2. Obowiązek podatkowy – jak potraktować zaliczkę?
3. Jak rozliczyć nabycie, gdy towar nie trafia na terytorium Polski (transport bezpośrednio po nabyciu do innego niż Polska kraju UE).

4. Eksport towarów:

1. Definicja eksportu – kiedy sprzedaż można uznać za eksport towarów?
2. Rozpoczęcie transportu w Polsce, procedura wywozu w innym kraju UE – jak rozliczyć taką transakcję?
3. Potwierdzenie wywozu towarów przez urząd celny – jakie dokumenty i w jakim terminie należy zgromadzić?
4. Nowe zasady opodatkowania zaliczek w eksporcie, wpływ treści umowy/zamówienia na opodatkowanie zaliczki.

6. Transakcje łańcuchowe

1. Czym jest transakcja łańcuchowa i dlaczego trzeba umieć ją zidentyfikować?
2. Miejsce opodatkowania i zasady rozliczenia transakcji łańcuchowej w zależności od przyjętych reguł dostaw.
3. Wewnątrzwspólnotowa transakcja trójstronna i procedura uproszczona.

7. Opodatkowanie międzynarodowego obrotu usługowego.

1. Miejsce opodatkowania usług: świadczonych dla siedziby działalności gospodarczej, świadczonych ze stałego lub dla stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej, zasady przypisywania usługi do siedziby lub stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej, magazynowania i logistyki, targowych, edukacyjnych, konferencji, najmu środków transportu.
2. Kto jest zobowiązany do zapłaty podatku od transakcji na terytorium Polski - usługi nabywane od zagranicznych usługodawców.
3. Sprzedaż usług za granicę.

Szkolenie poprowadzi:

Anna Resiak - Doradca podatkowy, nr wpisu 12440. Z wykształcenia prawnik, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Doktorantka na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Konsultant podatkowy w Małopolskim Instytucie Studiów Podatkowych. Wcześniej przez kilka lat zatrudniona w jednej z polskich spółek doradztwa podatkowego, gdzie do jej obowiązków należało bieżące doradztwo z zakresu podatków pośrednich na rzecz dużych i średnich przedsiębiorstw m.in. z branży produkcyjnej, petrochemicznej, transportowej i energetycznej, sporządzanie opinii podatkowych, przeglądy podatkowe, uczestnictwo w postępowaniach podatkowych i sądowno-administracyjnych. Posiada ponad 300 godzin doświadczenia w zakresie prowadzenia szkoleń z zakresu podatku VAT, w tym szkoleń specjalistycznych i branżowych (m.in. zmiany w podatku VAT, podatek VAT w szkolnictwie wyższym, podatek VAT w branży wodociągowo-kanalizacyjnej i energetycznej, podatek VAT w bankach spółdzielczych). Autorka licznych artykułów publikowanych w prasie branżowej oraz współautor wydawnictw książkowych: „Leksykon VAT. Praktyka, teoria, orzecznictwo.” wyd. C.H. Beck oraz „Podatek VAT w branży TSL. Prawne i podatkowe aspekty transportu, spedycji i logistyki.” wyd. Wolters Kluwer Polska.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE

TERMIN I MIEJSCE:

23 sierpnia 2016 r. godz. 9.00

Kraków, Hotel Wit Stwosz, ul. Mikołajska 28

NASZE SZKOLENIA SĄ BEZ VAT!

CENA:

Cena za uczestnictwo wynosi 320 zł oraz 53 zł za materiały.

Cena za uczestnictwo drugiej i kolejnych osób z firmy wynosi 220 zł oraz 53 zł za materiały

Uwaga. Uczestnicy seminarium w ramach materiałów szkoleniowych otrzymają:

- Biuletyn Instytutu Studiów Podatkowych,
- materiały autorskie dotyczące problematyki szkolenia.

W celu potwierdzenia uczestnictwa prosimy o odesłanie karty zgłoszenia znajdującej się poniżej na adres: biuro.krakow@isp-modzelewski.pl lub faxem na nr: (12) 423 23 00 wew. 22 lub 28

KARTA ZGŁOSZENIA

INSTYTUT STUDIÓW PODATKOWYCH Modzelewski i Wspólnicy sp. z o.o.

31-046 Kraków, ul. św. Gertrudy 7/12, tel. 12 423 23 00, fax 12 423 23 00 wew. 22,
e-mail: biuro.krakow@isp-modzelewski.pl, <http://www.isp-modzelewski.pl>

.....
pełna nazwa instytucji lub imię i nazwisko

.....
data

.....
adres

.....
telefon

.....
numer kodu miejscowości

.....
fax

.....
numer NIP (dotyczy podatników VAT)

.....
e-mail

VAT w obrocie międzynarodowym

Kraków, 23 sierpnia 2016 r.

Lp.	Imię i nazwisko (czytelny drukiem)	stanowisko służbowe	tel./fax

Uwaga: WARUNKIEM UCZESTNICTWA W SZKOLENIU JEST WPŁATA PEŁNEJ NALEŻNOŚCI PRZELEWEM PRZED SZKOLENIEM LUB GOTÓWKĄ NA SZKOLENIU. Nieobecność zgłoszonej osoby nie zwalnia od zapłaty pełnej należności. Wyrażam zgodę na używanie telekomunikacyjnych urządzeń końcowych (komputer, telefon) należących do Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy sp. z o.o. dla celów marketingu bezpośredniego. Powyższe działania Instytutu Studiów Podatkowych nigdy nie będą się odbywały na Pani/Pana koszt.

Należność za uczestnictwo: zł (1 osoba) x osób = zł.

Ogółem należność w wysokości zł wpłacona gotówką (przelewem)* na konto:
Bank PEKAO S.A. X O/Warszawa 65 1240 1095 1111 0000 0336 0556

* niepotrzebne skreślić

.....
Podpis i pieczęć osoby odpowiedzialnej za zgłoszenie