



Temat szkolenia

Rozliczanie VAT w transakcjach międzynarodowych: WDT, WNT, import/eksport usług

Streszczenie tematyki

Szkolenie mające na celu przekazanie uczestnikom praktycznej wiedzy w zakresie rozliczania transakcji wewnątrzspółnotowych.

Cel szkolenia

- Wyjaśnienie zasad w wewnątrzunijnym imporcie i eksporcie usług po nowelizacji ustawy o VAT,
- Omówienie typowych problemów związanych z transakcjami WNT i WDT,
- Zdobywanie praktycznej wiedzy w zakresie rozliczania transakcji wewnątrzspółnotowych.

Program szkolenia

1. Usługi 2010:

- opodatkowanie usług 2010 - zasady dotyczące miejsca świadczenia usługi, rodzaj usług a miejsce opodatkowania
- podatnik z tytułu usług
- import i eksport usług a miejsce opodatkowania
- moment powstania obowiązku podatkowego w imporcie usług
- podstawa opodatkowania
- korygowanie importu/eksportu usług
- dokumentowanie sprzedaży usług - terminy, kurs waluty
- analiza przypadków:
 - usługi świadczone na rzecz podatników
 - usługi świadczone na rzecz niepodatników
 - wyjątki od zasad ogólnych: usługi związane z nieruchomościami, usługi niematerialne, usługi elektroniczne i telekomunikacyjne, targi i wystawy - opodatkowanie 2010 i 2011, usługi turystyki
- deklaracje podsumowujące -obowiązek wykazania usług w deklaracji, zasady składania deklaracji

2. Transakcje wewnątrzspółnotowe: WNT, WDT:

- opodatkowanie transakcji towarowych wewnątrzspółnotowych: zasady występowania WNT i WDT, zasady opodatkowania, wymogi dokumentacyjne, podstawa opodatkowania, moment powstania obowiązku podatkowego, stawki,
- data dokonania dostawy/data nabycia a data powstania obowiązku podatkowego,
- podstawa opodatkowania/elementy kalkulacyjne,
- faktura a obowiązek podatkowy,
- błędnie wystawiona faktura wewnętrzna - skutki dla wystawcy,
- WDT - dokumentacja, obowiązek podatkowy, ustawa o VAT a dyrektywa,
- premie pieniężne - aktualne orzecznictwo, wpływ na rozliczenie WNT i WDT,
- rabaty, sprzedaż premiowa, premie pieniężne, korekty obrotu,

dokumentowanie, orzecznictwo sądów administracyjnych i interpretacje organów podatkowych; korekty zmniejszające i zwiększające,

- zaliczki - otrzymanie, zwrot, kaucja w VAT, moment powstania obowiązku podatkowego - orzecznictwo sądów administracyjnych
- dostawa towarów wraz z montażem/zakup towarów montowanych, obowiązek podatkowy,
- WNT/WDT a brak ewidencji kontrahenta w systemie VIESS,

3. Eksport towarów

- eksport bezpośredni - definicje, zasady dokumentowania, wymogi dokumentacyjne umożliwiające zastosowania stawki 0%,
- eksport pośredni - definicje, zasady dokumentowania, wymogi dokumentacyjne umożliwiające zastosowania stawki 0%,
- eksport towarów gdy procedura rozpoczęta w innym kraju UE - możliwość zastosowania stawki 0%.

4. Import towarów:

- formy importu, uproszczenia, rozliczenie VAT w deklaracji,
- dopuszczenie do obrotu w innym kraju UE, obowiązki w Polsce, wpływ na rozliczenie usług związanych z importowanymi towarami
- błędy w rozliczeniach - korekty, wpływ na podatek naliczony,
- zakup od dostawcy pozaunijnego towaru sprowadzanego z terytorium UE,
- kurs waluty a podatek naliczony,
- pomyłki w rozliczeniach importowych a podatek naliczony.

Dlaczego warto

- Rzetelna, kompleksowa i praktyczna wiedza podatkowa przekazana w sposób przystępny.
- Wykładowca z wieloletnim doświadczeniem w prowadzeniu szkoleń i seminariów oraz dogłębną wiedzą w zakresie praktycznych sposobów rozwiązywania kwestii podatkowych.
- Certyfikat ukończenia szkolenia wydany przez Edutax.

Kto powinien wziąć udział

- główni księgowi, specjaliści ds. księgowości.
- pracownicy działów księgowo- finansowych dokonujących rozliczeń podatkowych.
- pracownicy działów podatkowych, specjaliści ds. podatków, tax managerowie.
- pracownicy działów handlowych oraz działów logistyki.

Informacje o wykładowcy

Sabina Moczko-Wdowczyk

Doradca podatkowy, Absolwentka Handlu Międzynarodowego Akademii Ekonomicznej w Poznaniu.

Współzałożycielka Tax Advisors Group Sp. z o. o. Poprzednio kierowała działem doradztwa podatkowego Rödl & Partner we Wrocławiu, oraz działem doradztwa podatkowego Deloitte Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o. Wykładowca na studiach podyplomowych na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu, współpracownik wielu firm szkoleniowych.

Specjalizuje się w podatku VAT, podatku dochodowy od osób prawnych, międzynarodowym prawie podatkowym, postępowaniu podatkowym i sądownictwie administracyjnym,

Forma organizacyjna

- Szkolenie pozwala na gruntowne omówienie poszczególnych tematów oraz na efektywne przyswojenie wiedzy przez Uczestników.
- Możliwość swobodnego zadawania pytań prowadzącym zarówno w trakcie szkolenia, podczas przerwy, jak również po jego zakończeniu.
- Materiały szkoleniowe i poczęstunek dla uczestników.

Informacje organizacyjne

Miejsce i czas trwania szkolenia

miejsce: Kompleks konferencyjny „Jordana 18”,
adres: ul. Jordana 18, 40-043 Katowice, **godz.:** 10:00 - 15:30.

Koszt uczestnictwa

- szkolenie otwarte: 450 zł brutto / osobę.

Koniecznie sprawdź aktualne promocje na naszej stronie internetowej: www.edutax.pl.

Zapisy

- Formularz można pobrać na naszej stronie internetowej www.edutax.pl i wypełniony wystać na adres e-mail: szkolenia@edutax.pl, lub przestać faksem: **32 763-24-01**.
- Formularz można też wypełnić on-line bezpośrednio na naszej stronie: www.edutax.pl.

Pytania związane z tematyką i organizacją szkolenia prosimy kierować na adres e-mail: szkolenia@edutax.pl lub pod numer telefonu: 0 511-819-201.



EduTax

Tychy, 43-100

ul. Żorska 4/6

Tel.: 0 511-819-201

fax: 32 763-24-01

e-mail: szkolenia@edutax.pl

www.edutax.pl