

ZMIANY W VAT OD LIPCA 2020 TOWARY W OBROTCIE ZAGRANICZNYM PO NOWELIZACJI PRZEPISÓW

CEL:

Sprzedaż dla kontrahentów zagranicznych jest premiowana w obrocie preferencyjną - zerową lub niepodlegającą stawką VAT. Jest to jeden z najbardziej ulubionych obszarów kontroli organów podatkowych. Coraz częściej zmieniają się wytyczne Us i MF odnośnie dowodów, jakie powinien posiadać podatnik, w celu udowodnienia, że przysługuje mu stawka 0%.

Zakup od kontrahentów zagranicznych jest transakcją neutralną, która coraz częściej jest kontrolowana przez organy podatkowe, WNT oraz import towarów jest to jeden z najbardziej ulubionych obszarów kontroli organów podatkowych. Coraz częściej zmieniają się wytyczne Us i MF odnośnie dowodów, jakie powinien posiadać podatnik, w celu udowodnienia, że przysługuje mu prawo do odliczenia podatku naliczonego.

Warto zapoznać się z nowymi na 2020 r. wytycznymi, które wykreowała linia orzecznicza polskich sądów oraz orzecznictwo ETS.

KORZYŚCI DLA UCZESTNIKÓW:

Korzyść podstawowa – ograniczenie częstych kontaktów z urzędem skarbowym poprzez samodzielne rozwiązywanie problemów w rozliczeniach z zakresu sprzedaży towarów i usług na rzecz kontrahentów zagranicznych; zrozumienie kłopotliwych obszarów z których rozlicza podatnika fiskus, Zdobycie wiedzy z zakresu nowych obowiązków, z których rozlicza urząd skarbowy pozwoli na bardziej efektywną i komfortową pracę na dotychczasowym stanowisku, szczególnie po zmianach i nowelizacji przepisów w roku 2020 r..

ADRESACI SZKOLENIA:

Szkolenie kierowane jest do osób pracujących w działach finansowych, księgowych, handlowych, logistycznych oraz kadry zarządzającej, dla wszystkich, którzy odpowiedzialni są w firmie za kontakty z organami podatkowymi. Dla wszystkich, którzy chcą uporządkować i poznać nowy katalog obowiązków względem fiskusa obowiązujący podatników w roku 2020 r. w zakresie rozliczania usług zagranicznych nabywanych i świadczonych regularnie oraz okazjonalnie.

SYLWETKA TRENERA:



Luiza Pieprzyk – PARTNER TAX & DUTY

Audytorka podatkowa, trenerka, wykładowca

Specjalista w zakresie podatku od towarów i usług VAT w Polsce i UE.

Wieloletni pracownik organów podatkowych (15 lat) – specjalista w zakresie podatku od towarów i usług w Polsce i krajach UE, pracujący jako orzecznik, specjalista ds. kontroli handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych w UE, szkoleniowiec Ministerstwa Finansów. Doświadczony audytorka podatkowa, trenerka pracowników organów kontroli oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów i prawników. Od lat wdraża w podmiotach gospodarczych procedury i politykę bezpieczeństwa podatkowego w zakresie VAT w transakcjach krajowych i zagranicznych w ujęciu podatkowym, logistycznym i handlowym. Twórczyni indywidualnych procedur podatkowych i projektów dla podmiotów polskich i międzynarodowych, realizujących główne cele przesłanek należytej staranności na każdym etapie działalności podmiotu od kadry menadżerskiej i zarządu po pozostałe działy/ pionosy w danej jednostce.

WSPÓŁAUTORKA KSIĄŻKI: „Kontrola skarbowa. Super, cieszę się! poradnik nie tylko dla kontrolowanego”

PROGRAM:

1. **WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWA DOSTAWA TOWARÓW**

Rozliczanie i fakturowanie sprzedaży towarów – KAZUSY VAT 2020

- zasady ustalania miejsca opodatkowania towarów – miejsce rozliczenia WDT
- data rozliczenia transakcji i dokonania dostawy – obowiązek podatkowy w WDT
- problematyka zaliczek w WDT – rozwiązywanie problemów rozliczeniowych i dokumentacyjnych
- terminy wystawiania faktur dokumentujących sprzedaż do UE
- rozliczanie i dokumentowanie korekt sprzedaży do kontrahentów UE
- stawka 0% VAT a system VIES i oszustwo danych rejestracyjnych leżących po stronie kontrahenta
- reklamacje w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów
- obniżenie ceny, wymiana towaru na niewadliwy, naprawa towarów, zwrot wywiezionego towaru

PODATEK VAT 2020 - TOWARY W OBROTCIE ZAGRANICZNYM

- braki i nadwyżki w dostawie wewnątrzwspólnotowej
- nieodpłatna dostawa towaru a WDT, wywóz próbek i prezentów małej wartości
- sprzedaż towaru zagranicznej firmie do przerobu na terytorium Polski
- wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów z terytorium innego kraju UE
- transakcje z kontrahentami z UE z brakiem aktywności VIES oraz z osobami fizycznymi
- TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE w sprzedaży

2. EKSPORT TOWARÓW rozliczanie i fakturowanie – KAZUSY VAT 2020

- poprawna kwalifikacja transakcji - kalkulacja ceny transakcji towarowych w transakcjach zagranicznych
- rozróżnienie transakcji: WDT - eksport,
- stawka 0% VAT w eksporcie - konsekwencje finansowe w firmie
- warunki dostawy INCOTERMS a stawka 0% w eksporcie
- dokumentacja potwierdzająca eksport towarów
- FAKTURA VAT w rozliczeniach zagranicznych - obowiązkowe elementy w dokumentacji
- termin zakończenia transakcji - wpływ na opodatkowanie i wartość realną transakcji
- dane sprzedawcy i kupującego wymagane do przeprowadzenia transakcji i ich wpływ na cenę sprzedawanego i kupowanego towaru,
- rozliczanie zaliczek w eksporcie towarów
- korygowanie eksportu towarów
- usługi pomocnicze do eksportu towarów – rozliczanie, dokumentowanie

3. DOSTAWA TOWARÓW POZA TERYTORIUM KRAJU**KONTROWERSJE POZ. 11 W VAT-7 W UJĘCIU PRAKTYCZNYM**

- jakie dostawy towarów stanowią dostawę dla kórej podatnikiem jest nabywca
- dostawa z montażem – zasady rozliczania i dokumentowania
- termin rozliczania dostawy niepodlegającej opodatkowaniu na terytorium PL
- zaliczki w dostawie towarów poza terytorium polski
- rozliczenie transakcji niepodlegających opodatkowaniu w deklaracjach podatkowych

4. WEWNĄTRZWSPÓLNOTOWE NABYCIE TOWARÓW**Zakup towarów od kontrahentów unijnych – warsztaty praktyczne**

PODATEK VAT 2020 - TOWARY W OBROTCIE ZAGRANICZNYM

- zakres wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, wyłączenia i transakcje zrównane z WNT
- wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów u podatnika zwolnionego z VAT
- przemieszczenie własnego towaru z kraju UE i późniejsza sprzedaż towaru na terytorium PL
- nieodpłatna dostawa z innego kraju UE, darowizna z kraju UE a WNT
- obowiązek podatkowy w nabyciu wewnątrzwspólnotowym
- podatek naliczony i terminy odliczania w WNT
- faktura pro-forma a obowiązek rozliczenia zaliczki
- podstawa opodatkowania w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów – zasady ustalania
- rabaty a podstawa opodatkowania WNT, upust, skonto za zapłatę gotówką a podstawa opodatkowania
- dowód wewnętrzny, puste faktury w WNT, korekty WNT
- przeliczenie faktur w walucie obcej w wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów
- braki NIP UE na fakturze od kontrahenta zagranicznego
- późniejsze otrzymanie towaru niż faktury a termin odliczenia VAT naliczonego w WNT
- TRANSAKCJE ŁAŃCUCHOWE w zakupie

5. NABYCIE TOWARÓW, DLA KTÓRYCH PODATNIKIEM JEST NABYWCA - warsztaty praktyczne

- jakie nabycia towarów stanowią dostawę dla której podatnikiem jest nabywca
- nabycie z montażem – zasady rozliczania i dokumentowania
- fakturowanie po stronie nabywcy dostawy dla której podatnikiem jest nabywca
- termin rozliczania po stronie nabywcy dostawy niepodlegającej opodatkowaniu na terytorium PL
- zaliczki rozliczane przez kupującego w dostawie dla której podatnikiem jest nabywca
- rozliczenie transakcji niepodlegających opodatkowaniu w deklaracjach podatkowych

6. IMPORT TOWARÓW – ZMIANY VAT 2020

- zasady postępowania w przypadku importu towarów na terytorium Polski
- import towarów na zasadach ogólnych
- termin podliczania podatku naliczonego z dokumentów celnych
- zasady postępowania w przypadku błędów w dokumentach celnych
- procedura uproszczona w imporcie towarów
- procedura uproszczona a podatek naliczony
- rozliczenie VAT od importu towarów w deklaracji VAT-7
- obowiązki podatnika VAT odnośnie organów podatkowych i celnych
- import towarów dokonany na terytorium innego państwa członkowskiego UE

7. **WIĄŻĄCA INFORMACJA STAWKOWA JAKO NOWY INSTRUMENT OCHRONY PODATNIKA W VAT**

- Co to jest WIS i jak sporządzić wniosek
- Jakie elementy powinien zawierać wniosek o wydanie WIS
- Przygotowanie załączników do wniosku i próbki towaru
- Opłaty za wniosek oraz zasady wnoszenia opłat dodatkowych za badania lub analizy
- Decyzja WIS – niezbędne informacje i różnice pomiędzy interpretacją a decyzją
- Czas obowiązywania, zmiana uchylenie decyzji WIS
- Ochrona podatnika – na czym polega?

KONTAKT

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA TAX&DUTY

Luiza Pieprzyk

mail: luiza.pieprzyk@tax-duty.pl

tel. +48 691 762 900

Karolina Marzec

mail: karolina.marzec@tax-duty.pl

tel. +48 504 009 127

FACEBOOK: TAX & DUTY Grupa Partnerska Podatkowo - Celna

