

 Opis szkolenia**Dane o szkoleniu****Kod szkolenia: 4717024****Temat: Rozliczanie transakcji międzynarodowych w VAT. Handel międzynarodowy w tym Incoterms 2020 - wpływ na rozliczanie podatku VAT. Obowiązkowy KSeF a transakcje międzynarodowe.****6 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,****Kod szkolenia: 4717024****Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT****Program**

Celem szkolenia jest utrwalenie przez uczestników wiedzy na temat przepisów regulujących rozliczanie VAT w obrocie międzynarodowym w tym Incoterms 2020 oraz omówienie najnowszych orzeczeń i interpretacji do wywołujących wątpliwości zagadnień, co pozwala zaktualizować posiadaną już wiedzę.

Szkolenie oparte jest o przydatne przykłady z praktyki doradczej prowadzącego oraz unijne wyjaśnienia i orzecznictwo.

1. Zakres czynności opodatkowanych VAT:**a. kiedy transakcja podlega opodatkowaniu podatkiem VAT (warunki konieczne),****2. Dostawa towarów na gruncie ustawy o VAT:****a. definicje ustawowe dostawy towarów i świadczenia usług,****b. przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel,****c. ustalenie momentu dokonania dostawy towarów a reguły handlowe, np. Incoterms,****d. czy ustalenie dostawy na warunkach Incoterms wpływa na ustalenie obowiązków podatkowych w VAT,****e. przykłady rozliczenia dostaw wg reguł Incoterms z punktu widzenia podatku VAT (z uwzględnieniem sytuacji, gdy dostawa jest realizowana na zasadzie wynikającej z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D).****3. Obowiązek podatkowy, w tym:****a. przepisy regulujące kwestie powstania obowiązku podatkowego w VAT,****b. czy ustalenie dostawy na warunkach Incoterms wpływa na moment powstania obowiązku podatkowego,****c. przykłady rozpoznania obowiązku podatkowego w VAT z uwzględnieniem reguł Incoterms 2010 gdy dostawa jest realizowana na zasadzie z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D.****4. Podstawa opodatkowania, a reguły Incoterms:****a. zasady określania podstawy opodatkowania,****b. czy transport należy wliczać do podstawy opodatkowania dostawy towarów?****c. jak na wartość podstawy opodatkowania wpływają reguły Incoterms?****d. czy można refakturować elementy transakcji w sytuacji przyjęcia określonych reguł handlowych wg Incoterms?****5. Faktura:****a. moment wystawienia faktury - obowiązujące przepisy oraz zmiany dot. wprowadzenia KSeF,****b. reguły Incoterms a termin wystawienia faktury (gdy dostawa jest realizowana na zasadzie z grupy E, grupy F, grupy C, grupy D),****c. zbiorcze faktury,****d. elementy faktur, podstawowe dane, obowiązkowe adnotacje,****e. zasady wystawiania faktur korygujących in minus, in plus, not korygujących,****f. KSeF a obrót zagraniczny.****6. Transakcje wewnątrzwspólnotowe – zasady opodatkowania, stosowania preferencyjnej stawki podatku. Sposób wykazania WDT i WNT w JPK_V7, w tym obowiązkowe kody. Jaki czas na zgromadzenie odpowiednich dowodów.****7. Transakcje eksportu i importu towarów – zakres opodatkowania i stosowania preferencyjnego opodatkowania. Sposób wykazania eksportu i importu towarów w JPK_V7, w tym obowiązkowe kody. Jaki czas na zgromadzenie odpowiednich dowodów.****8. Czy eksport towarów można opodatkować preferencyjnie tylko na podstawie IE599? Nowe podejście i możliwości.**

9. Rozliczanie transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych:

- a. znaczenie reguł Incoterms dla opodatkowania VAT transakcji trójstronnych oraz łańcuchowych,
 - b. wykazanie różnych sposobów rozliczeń transakcji łańcuchowych w zależności od zastosowanych reguł Incoterms,
 - c. orzecznictwo TSUE, wyroki polskich sądów administracyjnych jak i podejście organów
 - d. warsztaty praktyczne określające zasady opodatkowania w transakcjach łańcuchowych i trójstronnych uproszczonych
 - e. zasady ustalania transakcji łańcuchowych – czy obecnie reguły Incoterms straciły na znaczeniu?
 - f. Podejście organów podatkowych w kwestii organizacji transportu, a stanowisko TSUE.
- 10. KSeF a transakcje międzynarodowe, w tym m.in. kwestia przekazania faktury, pobrania faktur zakupowych, upoważnienia, faktura a postać graficzna, tłumaczenie faktury, samofakturowanie w obrocie międzynarodowym, etc.**
- 11. Pytania i odpowiedzi.**