

Transakcje trójstronne, łańcuchowe i wielostronne w 2024 r.

Data i miejsce szkolenia: 23 październik 2024r., godz. 9:00–13:30, webinarium.

Prowadzący: Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 16-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawnopodatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi – Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” – wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Cel szkolenia:

- Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie regulacji podatkowych dotyczących rozliczenia podatku VAT obowiązujących od 2024 r.
- Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty rozliczania podatku VAT, aktualnego orzecznictwa i wyjaśnień;
- Szkolenie odbywa się na zasadzie: problem – rozwiązanie problemu i ma charakter warsztatów

Profil uczestnika:

- Główni księgowi, księgowi;
- Pracownicy działu finansowego;
- Osoby zajmujące się rozliczeniami podatkowymi;
- Dyrektorzy jednostek

Program szkolenia:

1. Pojęcie transakcji trójstronnych i wielostronnych:

- 1.1. transakcje krajowe i z podmiotem zagranicznym;
- 1.2. łańcuszek dostaw jako warunek ustalenia transakcji łańcuchowej;
- 1.3. transakcje łańcuchowe typu WDT;

- 1.4. transakcje łańcuchowe typu WNT;
 - 1.5. transakcje łańcuchowe typu eksport towarów.
- 2. Miejsce dostawy towarów:**
- 2.1. zasada ogólna rozliczania dostawy towarów;
 - 2.2. towary wysyłane, transportowane;
 - 2.3. towary niewysyłane, nietransportowane;
 - 2.4. dostawa towarów z montażem;
 - 2.5. dodatkowe usługi związane z dostawą towarów a ich rozliczenia;
 - 2.6. wywóz towarów przez dany podmiot a funkcjonowanie transakcji trójstronnych i łańcuchowych.
- 3. Zasady ustalania i schematy transakcji trójstronnych i łańcuchowych:**
- 3.1. dostawa towarów do innego państwa UE a faktura wystawiana dla podmiotu z innego państwa;
 - 3.2. dostawa towarów do innego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta krajowego;
 - 3.3. dostawa towarów na terenie danego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta z innego państwa;
 - 3.4. dostawa towarów poza granice UE a zakup towaru przez kontrahenta z UE;
 - 3.5. dostawa towarów na teren UE a faktura dla kontrahenta poza UE;
 - 3.6. dostawa towarów do innego podmiotu (krajowego, UE lub poza UE) a faktura wystawiana na inny podmiot niż podmiot, do którego towar dostarczono.
- 4. Transakcje trójstronne w formie uproszczonej:**
- 4.1. zasady stosowania: trzy państwa UE i trzy podmioty będące podatnikami podatku VAT;
 - 4.2. dostawa towarów od pierwszego do ostatniego z kontrahentów – dowody dostaw;
 - 4.3. rozliczenia przez pierwszego z podmiotów – treść faktury i zasady wykazywania w deklaracji VAT;
 - 4.4. rozliczenia przez drugiego z podmiotów w zakresie faktury (obowiązkowe jej elementy);
 - 4.5. rozpoznawanie WNT przez trzeciego z podmiotów – zasady rozliczeń.
- 5. Aktualne problemy związane z rozliczaniem transakcji trójstronnych i łańcuchowych oraz kontrole US w tym zakresie:**
- 5.1. Znaczenie zasad INCOTERMS: warunki handlowe INCOTERMS a zasady stosowania stawki 0%, ex work, DDP i DDU a wpływ na rozliczenia podatkowe;
 - 5.2. Dokumenty dotyczące rozliczania transakcji, w tym wywóz przez kupującego;
 - 5.3. Dostawa przez pośrednika;
 - 5.4. Podmiot istniejący lub znikający;
 - 5.5. Czy transakcja nie jest fikcyjna lub wykonana dla pozoru? Pojęcia i kontrole.

6. Ostatnie zmiany przepisów a rozliczanie transakcji trójstronnych i wielostronnych:

- 6.1. WNT rozpoznawane bez faktury;
- 6.2. kurs przeliczeniowy przy zbiorczej fakturze WNT;
- 6.3. obowiązek podatkowy w WDT;
- 6.4. kolejne doprecyzowania definicji transakcji łańcuchowych;
- 6.5. zmiana definicji państw unijnych – dostosowanie definicji po Brexit;
- 6.6. rozliczenie faktury korygującej otrzymanej z tytułu importu usług oraz WNT – NOWE uregulowania;
- 6.7. zmiany w rozliczaniu uproszczonych zasad importu towarów.

7. Dyskusja z Uczestnikami.

Informacje organizacyjne:

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

Cena szkolenia: 390 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową www.totalexpert.pl ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: biuro@totalexpert.pl.

KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: biuro@totalexpert.pl

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:	<i>Transakcje trójstronne, łańcuchowe i wielostronne w 2024 r.</i>				
Termin szkolenia:	23.10.2024r.	Miasto szkolenia:	webinarium	Cena:	
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko		Kontakt do uczestnika			
		Telefon		Adres email	
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nie zgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

Zgody:

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

- wyrażam zgodę

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

- wyrażam zgodę

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

Miejscowość, data

Podpis osoby upoważnionej