

Kurs „Reverse charge w transakcjach międzynarodowych i krajowych”

Kurs dwudniowy (w każdy dzień – 7h dydaktycznych, od godz. 9.00 od 16.00)

Program

Celem niniejszego kursu jest szczegółowe omówienie prawidłowego sposobu rozliczenia świadczenia usług transgranicznych oraz transakcje wewnątrzspółnotowej dostawy towarów, wewnątrzspółnotowego nabycia towarów, eksportu oraz importu towarów. Zostaną także szczegółowo omówione transakcje krajowe do których mają zastosowanie przepisy o odwrotnym obciążeniu w VAT. W efekcie przeprowadzonego szkolenia uczestnicy uzyskają wiedzę niezbędną do prawidłowego rozliczania transakcji transgranicznych oraz odwrotnego obciążenia w transakcjach krajowych. W trakcie szkolenia zostaną zaprezentowane przykłady poszczególnych transakcji wraz z ćwiczeniami praktycznymi

I. Import usług

- Definicja
- Określenie stałego miejsca prowadzenia działalności usługodawcy
- Termin powstania obowiązku podatkowego
- Zaliczka w imporcie usług
- Import usług dla wybranych czynności
- Ćwiczenia praktyczne
- Podstawa opodatkowania w imporcie usług
- Dokumentacja
- Import usług a zwolnienie podmiotowe i podmiotowe od VAT
- Odliczenie podatku naliczonego z tytułu importu usług

II. Eksport usług

- Miejsce opodatkowania usług
- Stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej
- Miejsce świadczenia usług dla niepodatników
- Miejsce świadczenia usług-wyjatki
 - Usługi związane z nieruchomościami
 - Targi, wystawy, konferencje
 - Pośrednictwo

- Usługi restauracyjne i cateringowe
 - Usługi krótkoterminowego wynajmu pojazdów
 - Usługi transportowe
 - Usługi elektroniczne (szczegółowe omówienie)
 - System MOSS
 - Ćwiczenia praktyczne
- Obowiązek podatkowy
 - Deklaracje/Informacje podsumowujące
- III. **Import Towarów**
- Pojęcie importu towarów
 - Obowiązek podatkowy oraz podstawa opodatkowania w imporcie towarów
 - VAT należny i VAT naliczony w imporcie towarów
 - Ćwiczenia praktyczne
- IV. **Eksport towarów**
- Pojęcie eksportu towarów
 - Możliwość zastosowania stawki 0%
 - Dokumentowanie eksportu towarów
 - Ćwiczenia praktyczne
- V. **Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów**
- Pojęcie WNT
 - Czynności nie stanowiące WNT
 - Miejsce opodatkowania WNT
 - Obowiązek podatkowy oraz podstawa opodatkowania przy WNT
 - Odliczenie VAT naliczonego związanego z WNT
 - Ćwiczenia praktyczne
- VI. **Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów**
- Pojęcie WDT
 - Zasady ustalania miejsca opodatkowania dostawy towarów
 - Warunki zastosowania stawki 0%
 - Dokumentowanie WDT
 - Obowiązek podatkowy w WDT
 - Ćwiczenia praktyczne

VII. **Transakcje wewnątrzspółnotowe-samochody**

- Nowe środki transportu
- obowiązek podatkowy
- dokumentacja
- wewnątrzspółnotowa dostawa samochodów
- wewnątrzspółnotowe nabycie samochodów
- procedura VAT marża
- zbycie samochodu jak towar handlowy/środek trwały
- zasady odliczania podatku naliczonego przy nabyciu samochodów osobowych
- Ćwiczenia praktyczne

VIII. **Odwrotne obciążenie w transakcjach krajowych**
