

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4922625

Temat: Jak prawidłowo rozliczyć podatek VAT od transakcji zagranicznych oraz jak je faktuować w KSeF?

15 Kwiecień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4922625

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe przedstawienie zasad rozliczania transakcji transgranicznych, w tym WDT, WNT, eksportu towarów, transakcji łańcuchowych oraz eksportu i importu usług - zarówno w zakresie podatku należnego, jak i prawa do odliczenia podatku naliczonego.

Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę dotyczącą prawidłowego dokumentowania i wykazywania tych operacji w rozliczeniach VAT, a także poznają aktualne zasady faktuowania transakcji zagranicznych w Krajowy System e-Faktur (KSeF), z uwzględnieniem nowych obowiązków i wymogów technicznych.

- I. Rozliczanie transakcji transgranicznych:**
- 1. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów: - definicja; - obowiązek podatkowy; - zaliczka w WDT;**
 - jakie dokumenty trzeba zgromadzić, aby bezpiecznie zastosować stawkę 0%?
 - transakcja z "samym sobą" czyli przemieszczenie towarów w ramach tego samego przedsiębiorstwa;
 - dostawa z montażem - jak rozliczyć, na co zwrócić uwagę ?
 - 2. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:**
 - kiedy transakcję kwalifikujemy jako WNT?
 - czy dostawca musi być podatnikiem VAT UE ?
 - obowiązki podatkowe
 - odliczania podatku VAT od transakcji WNT; □
 - sankcyjne WNT – kiedy zapłacić 2 razy podatek bez prawa do odliczenia ?
 - 3. Należyta staranność i jej znaczenie dla oceny prawidłowości rozliczenia transakcji wewnątrzwspólnotowych:**
 - jak skutecznie bronić się przed zarzutami ze strony organów podatkowych;
 - najnowsze postanowienie TSUE, czyli należyta staranność ma swoje granice.

4.

Eksport towarów:

-
- elementy konieczne dla wystąpienia eksportu;
-
- kiedy dochodzi do powstania obowiązku podatkowego w eksporcie towarów ?
-
- eksport bezpośredni i pośredni - czym się różnią, na co zwrócić uwagę ?
-
- stawka 0% - kiedy mogę ją zastosować – najnowsze interpretacje i orzecznictwo
-
- rekwalifikacja transakcji

5.

Transakcje łańcuchowe:

-
- ustalenie miejsca opodatkowania i zasad rozliczenia transakcji łańcuchowej;
-
- jakie zasady stosujemy dla określenia dostawy ruchomej ?
-
- co to znaczy organizować transport ?
-
- co to jest podmiot pośredniczący ?
-
- czy są różnice w zasadach określania dostawy ruchomej w transakcjach łańcuchowych realizowanych w ramach UE oraz eksportowych ?
-
- wewnątrzspółnotowe transakcje trójstronne - skutki zastosowania procedury uproszczonej – najnowsze orzecznictwo;
-
- modele rozliczania transakcji łańcuchowych.

6.

Międzynarodowy obrót usługowy:

-
- import usług:
-
- kupuję usługę od zagranicznego podmiotu - kiedy mam obowiązek rozliczyć z tego tytułu import usług?
-
- miejsce świadczenia: kiedy stosuję zasady ogólne, a względem których usług znajdą zastosowanie rozwiązania szczególne?
-
- kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu importu usług - czy mam czekać na fakturę wystawioną przez usługodawcę?
-
- zasady rozliczenia podatku naliczonego.
-
- eksport usług:
-
- brak definicji ustawowej - czy skutkuje czymś dla podatnika?
-

kiedy mamy do czynienia z eksportem usług?

-

czy eksport usług powinien być wykazany w deklaracji?

II.

Fakturowanie transakcji transgranicznych w KSeF:

7.

Jakie transakcje dokumentować w KSeF ?

-

obowiązkowy KSeF dotyczy również transakcji transgranicznych (np. WDT, eksport towarów, eksport usług) – jak w praktyce należy je fakturować ?

-

nowy obowiązek oznaczenia faktury – kody QR

-

na co uważać przy udostępnianiu faktury kontrahentowi zagranicznemu ?

8.

Faktura ustrukturyzowana - – poglądowo:

-

jak skonstruowana jest faktura ustrukturyzowana ?

-

poła obligatoryjne/opcjonalne/i fakultatywne;

-

wymóg minimalnego wystąpienia;

-

indywidualny numer faktury nadany w KSeF – w jakich sytuacjach podatnik musi się nim posługiwać ?

Zidentyfikowanie wszystkich obszarów, w których trzeba podać nr KSeF faktury,

-

czy warto podawać szczegółowe informacje w fakturze ?

-

wizualizacja faktury wystawionej w KSeF i zakres danych podawanych na takiej wizualizacja – najnowsze interpretacje Dyrektora KIS

9.

DEFINICJA MOMENTU WYSTAWIENIA FAKTURY:

-

jak prawidłowo określić moment wystawienia faktury: zasada i wyjątki

-

sesja interaktywna a sesja wsadowa – którą wybrać ?

-

UPO – jakie elementy zawiera ?

10.

Jak fakturować kiedy KSeF nie działa ?

-

różne rozwiązania uzależnione od rodzaju awarii;

-

kod QR – specjalne oznaczenie faktury;

-

skąd mam wiedzieć, że faktura otrzymana poza KSeF, to faktura wystawiona w związku z awarią/niedostępnością KSeF ?

-

jak odliczać podatek z faktur wystawionych podczas awarii ?

-
faktury korygujące wystawiane podczas awarii – kiedy mogę je wystawić ?

-
na czym polega tzw. „korekta techniczna” faktury ?

-
awaria nie zwalnia z sankcji - kiedy zapłacę karę ?

11.

Jakich praktycznych rozwiązań nie ma w KSeF ?

-
noty korygujące;

-
anulowanie faktury;

-
poprawienie nieprawidłowej treści i „dosłanie” faktury do kontrahenta

-
faktury pro-forma;

-
jak dostarczać kontrahentowi załączniki ?

12.

Sankcje:

-
kiedy znajdą zastosowanie ?

-
od kiedy obowiązują ?

-
sankcja nawet do 100% kwoty podatku !!!

-
czy do KSeF stosuję sankcje z KKS ?