

Transakcje e-commerce, eksport towarów, dokumentowanie WDT

Celem szkolenia jest omówienie aktualnych regulacji dotyczących transakcji e-commerce (realizowanych zasadniczo na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej z innych krajów UE niż Polska), w tym WSTO TBE oraz procedury OSS, dotyczących eksportu towarów, a także szczególnego zagadnienia w transakcjach WDT/WNT jakim jest dokumentowanie wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów.

Realizowane transakcje e-commerce opodatkowane są na terytorium kraju, a po przekroczeniu limitu sprzedaży lub po wyborze miejsca świadczenia opodatkowane są poza Polską. Szkolenie ułatwi ustalenie jakie transakcje są obligatoryjnie opodatkowane poza Polską, a jakie w Polsce do ewentualnego przekroczenia limitu sprzedaży. Omówione zostaną również obowiązki rejestracyjne i ewidencyjne podatników realizujących transakcje e-commerce.

Na szkoleniu omówione zostaną transakcje eksportu towarów sprawiające problemy szczególnie wówczas, gdy przychodzi do opodatkowania zaliczek, jak i ustalenia okresów rozliczeniowych do ich ujęcia.

W toku szkolenia zostaną również kompleksowo omówione dokumenty, które powinny być gromadzone przez podatników w celu potwierdzenia prawa do stawki 0% przy WDT w odniesieniu do krajowych, jak i unijnych regulacji.

Uczestnictwo w szkoleniu umożliwi zaktualizowanie i utrwalenie wiedzy w zakresie ww. transakcji oraz pomoże wyjaśnić wątpliwości interpretacyjne dotyczące regulacji związanych z realizacją tych transakcji u podatnika.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Transakcje e-commerce – WSTO, TBE, OSS:

- rozliczanie dostaw towarów w ramach UE - procedura WSTO (wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów na odległość),
- obliczanie limitu wartości transakcji wskazujących na miejsce opodatkowania ww. czynności i sposoby rozliczania VAT,
- miejsce opodatkowania WSTO, usług TBE oraz innych usług świadczonych na rzecz konsumentów (katalog usług),
- wybór miejsca opodatkowania,
- OSS – ułatwienia w e-handlu wewnątrz UE,
- czynności rozliczane w ramach OSS,
- rejestracja w OSS,
- moment powstania obowiązku podatkowego dla WSTO i usług świadczonych na rzecz konsumentów,
- odliczanie VAT przy czynnościach na rzecz konsumentów z innych krajów UE,
- podatnicy zwolnieni podmiotowo a transakcje na rzecz konsumentów z UE,
- fakturowanie w procedurze OSS, jak i poza procedurą,
- stawki VAT w ramach WSTO, TBE, OSS.

II. Eksport towarów – rozliczanie w podatku VAT:

- pojęcie eksportu towarów, eksportu bezpośredniego i pośredniego,
- warunki stosowania stawki 0%,
- dowody dokonania eksportu towarów,
- powstanie obowiązku podatkowego w eksporcie towarów,
- opodatkowanie zaliczek w eksporcie,
- ustalanie miejsca świadczenia przy eksporcie towarów,
- podstawa opodatkowania,
- korygowanie transakcji eksportowych.

III. Dokumentowanie WDT – kompleksowe omówienie:

- przesłanki materialne zastosowania stawki 0% przy WDT,
- dokumentowanie WDT dla potrzeb zastosowania stawki podatku VAT w wysokości 0% na podstawie krajowych regulacji,
- uchwała NSA z dnia 11.10.2011 r. sygn. akt I FPS 1/10,
- dokumentowanie WDT dla potrzeb zastosowania stawki podatku VAT w wysokości 0% na podstawie regulacji UE,
- relacje krajowych i unijnych przepisów w zakresie dokumentowania,
- dokumentowanie WDT w orzecznictwie sądowo-administracyjnym.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.