

## Transakcje trójstronne, łańcuchowe i wielostronne w 2024r.

14 października 2024 r. - Warszawa i online

### Cel szkolenia:

- 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, księgowie;
- Pracownicy działu finansowego;
- Osoby zajmujące się rozliczeniami podatkowymi;
- Dyrektorzy jednostek.

### Metodologia szkolenia:

- Wykłady, dyskusja z uczestnikami, odpowiedzi na pytania uczestników.

### Program:

#### 1. Pojęcie transakcji trójstronnych i wielostronnych:

- ✓ Transakcje krajowe i z podmiotem zagranicznym;
- ✓ Łańcuszek dostaw, jako warunek ustalenia transakcji łańcuchowej;
- ✓ Transakcje łańcuchowe typu WDT;
- ✓ Transakcje łańcuchowe typu WNT;
- ✓ Transakcje łańcuchowe typu eksport towarów;

#### 2. Miejsce dostawy towarów:

- ✓ Zasada ogólna rozliczania dostawy towarów;
- ✓ Towary wysyłane, transportowane;
- ✓ Towary niewysyłane, nietransportowane;
- ✓ Dostawa towarów z montażem;
- ✓ Dodatkowe usługi związane z dostawą towarów a ich rozliczenia;
- ✓ Wywóz towarów przez dany podmiot a funkcjonowanie transakcji trójstronnych i łańcuchowych.

#### 3. Zasady ustalania i schematy transakcji trójstronnych i łańcuchowych:

- ✓ Dostawa towarów do innego państwa UE a faktura wystawiana dla podmiotu z innego państwa;
- ✓ Dostawa towarów do innego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta krajowego;
- ✓ Dostawa towarów na terenie danego państwa a faktura wystawiana na rzecz kontrahenta z innego państwa;
- ✓ Dostawa towarów poza granice UE a zakup towaru przez kontrahenta z UE;
- ✓ Dostawa towarów na teren UE a faktura dla kontrahenta poza UE;
- ✓ 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:

- ✓ Zasady stosowania: trzy państwa UE i trzy podmioty będące podatnikami podatku VAT;
- ✓ Dostawa towarów od pierwszego do ostatniego z kontrahentów - dowody dostaw;
- ✓ Rozliczenia przez pierwszego z podmiotów - treść faktury i zasady wykazywania w deklaracji VAT;
- ✓ Rozliczenia przez drugiego z podmiotów w zakresie faktury (obowiązkowe jej elementy);
- ✓ Rozpoznawanie WNT przez trzeciego z podmiotów - zasady rozliczeń.

## 5. Aktualne problemy związane z rozliczaniem transakcji trójstronnych i łańcuchowych oraz kontrole US w tym zakresie:

- ✔ Znaczenie zasad INCOTERMS: warunki handlowe INCOTERMS a zasady stosowania stawki 0%, ex work, DDP i DDU a wpływ na rozliczenia podatkowe;
- ✔ Dokumenty dotyczące rozliczania transakcji, w tym wywóz przez kupującego;
- ✔ Dostawa przez pośrednika;
- ✔ Podmiot istniejący lub znikający;
- ✔ Czy transakcja nie jest fikcyjna lub wykonana dla pozoru? Pojęcia i kontrole.

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

- ✔ WNT rozpoznawane bez faktury;
- ✔ Kurs przeliczeniowy przy zbiorczej fakturze WNT;
- ✔ Obowiązek podatkowy w WDT;
- ✔ Kolejne doprecyzowania definicji transakcji łańcuchowych;
- ✔ Zmiana definicji państw unijnych - dostosowanie definicji po Brexit;
- ✔ Rozliczenie faktury korygującej otrzymanej z tytułu importu usług oraz WNT - NOWE uregulowania;
- ✔ Zmiany w rozliczaniu uproszczonych zasad importu towarów.

## 7. Dyskusja z Uczestnikami.

*NA ŻYCZENIE MOŻMY PRZYGOTOWAĆ BEZPŁATNIE, OFERTĘ SZKOLENIA ZAMKNIĘTEGO Z TEGO TEMATU, JAK I INNYCH Z TYM TRENEREM.*

### Prelegent:



**Joanna Patyk**

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej 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 VAT.

### Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30      **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45      **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30      **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00      **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00      **Szkolenie**
- ✔ 15:00                **Zakończenie szkolenia**

## Transakcje trójstronne, łańcuchowe i wielostronne w 2024r.

14 października 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online  
 **690 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

### Zgody marketingowe

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)  
 w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczętka