

PROGRAM SZKOLENIA:

I – Usługi transportowe a dostawa towarów

1. Transport a dostawa towarów, w tym:

- kiedy usługi transportowe powinny być traktowane jako odrębna usługa a kiedy jako element ceny za dostawę towarów,
- fakturowanie usług transportowych – na tej samej czy oddzielnej fakturze i w jakim terminie powinna być wystawiona faktura,
- stawka VAT na usługi transportowe – kiedy taka jak dla towaru, a kiedy taka jak dla usług transportowych

2. Nabycie usług transportowych od kontrahentów polskich i zagranicznych, w tym:

- błędna stawka VAT na usługi transportowe a prawo do odliczenia VAT naliczonego,
- import usług transportowych – kiedy występuje, zasady rozliczania importu usług i kiedy należy go rozpoznać,
- opóźnione otrzymanie faktur za transport od kontrahentów zagranicznych.

II – Usługi transportowe i spedycyjne – zasady rozliczania

1. Zasady ustalania miejsca opodatkowania oraz stawki VAT dla usług transportu towarów, w tym:

- usługi transportu towarów świadczone dla kontrahentów polskich, kontrahentów z innych krajów UE oraz państw trzecich (spoza UE),
- kiedy ma zastosowanie stawka 23 %, kiedy 0 %, a kiedy odwrotne obciążenie (np)
- zasady stosowania i dokumentowania preferencyjnych stawek VAT w transporcie towarów,
- transport wewnątrzspółnotowy – zasady opodatkowania,
- międzynarodowy transport towarów – zasady stosowania stawki 0 % (kiedy ma zastosowanie stawka 0 % w przypadku usług transportu towarów związanych z eksportem, a kiedy z importem towarów, wpływ miejsca rozpoczęcia i zakończenia transportu na miejsce opodatkowania),
- jakie dokumenty są niezbędne dla zastosowania stawki 0 % w transporcie towarów,
- omówienie przypadków stosowania preferencyjnych stawek VAT wynikających z ustawy VAT i rozporządzenia wykonawczego,
- podwykonawstwo usług transportowych i usługa stanowiąca część dłuższego transportu – stawka VAT,
- najczęstsze błędy przy stosowaniu preferencyjnych stawek VAT w transporcie towarów.

2. Transport osób – zasady opodatkowania VAT, w tym:

- Zasady ustalania miejsca opodatkowania na praktycznych przykładach
- Transport osób pomiędzy różnymi krajami – gdzie i od jakiej kwoty należy opodatkować usługi,
- Zakup biletów lotniczych, biletu na międzynarodowy przejazd autokarowy, zapłata za zagraniczną taksówkę – a import usług w VAT,

3. Transport i spedycja – zagadnienia pozostałe, w tym:

- czy stawka VAT dla usług spedycyjnych i transportowych jest taka sama w świetle najnowszych interpretacji organów podatkowych,
- zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej – specyfika umów o usługi transportowe,
- podstawa opodatkowania w usługach transportowych, w tym opłata ze przestoje, kary porządkowe, itp.).
- usługi transportowe a kody GTU – kiedy należy je stosować,
- karty paliwowe a odliczenie VAT naliczonego
- refakturowanie usług transportowych
- moment powstania obowiązku podatkowego w transporcie towarów.

III. Pytania i odpowiedzi