

PODATEK VAT, CIT, ORDYNACJA PODATKOWA 2016 - KONTROWERSJE ROZLICZANIA I DOKUMENTOWANIA

23 - 26 sierpnia 2016 r.

Hotel Villa Baltica, ul. Emilii Plater 1, 81-777 Sopot



DZIEŃ PIERWSZY

(PODATEK CIT W 2016 r. oraz inne zmiany przepisów podatkowych, w tym Ordynacja podatkowa)

Rozliczanie przychodu podatkowego i jego korygowanie - zmiany od 01.01.2016 r.:

- ✔ Pojęcie przychodu podatkowego;
- ✔ Moment powstania przychodu podatkowego;
- ✔ Korygowanie przychodu podatkowego "in plus" oraz "in minus";
- ✔ Moment ujęcia korekty przychodu: bieżąco czy wstecz?
- ✔ Zmiany w zakresie rozliczania faktur korygujących na gruncie podatku dochodowego;
- ✔ Problemy praktyczne związane z rozliczaniem korekt faktur

Koszty uzyskania przychodów - zmiany od 01.01.2016 r.

- ✔ Pojęcie kosztów podatkowych pośrednich i bezpośrednich;
- ✔ Niezapłacone faktury a obowiązek wyłączenia wydatków z KUP;
- ✔ Korekta kosztów zapłaconych;
- ✔ Zmiany w zakresie wyłączenia z KUP od 01.01.2016 r.;
- ✔ Brak konieczności korygowania kosztów od 01.01.2016 r.
- ✔ Przepisy przejściowe - rozliczanie kosztów na przełomie roku;
- ✔ Problemy praktyczne z wyłączeniem wydatków z KUP obecnie i po zmianach.

Pozostałe zmiany obowiązujące od 2016 r.:

- ✔ Działalność badawczo - rozwojowa a ulga od podstawy opodatkowania;
- ✔ Preferencje dla spółek typu venture capital;
- ✔ Zniesienie opodatkowania aportu własności intelektualnej i przemysłowej.

Podatek u źródła po zmianach w 2016 r.:

- ✔ Zwolnienie z podatku odsetek lub dyskonta od listów zastawnych;
- ✔ Funkcjonowanie certyfikatu rezydencji;
- ✔ Najnowsze wyjaśnienia i orzecznictwo dotyczące podatku u źródła,



- ✔ opodatkowanie korzystania z urządzeń przemysłowych (środków transportu),
- ✔ rozliczanie zakupu biletów lotniczych bezpośrednio w liniach lotniczych i poprzez biura podróży;
- ✔ dokumenty rozliczeniowe związane z podatkiem u źródła

Transfer pricing po zmianach w 2016 r.:

- ✔ Nowe obowiązki raportowania funkcjonowania transakcji z podmiotami powiązanymi za 2016 r.
- ✔ Spółki niemające osobowości a obowiązek sporządzania dokumentacji podatkowej za 2015 r.;
- ✔ Zmiany wprowadzane od 2017 r.: nowe progi, treść dokumentacji podatkowej - zarys problemu;
- ✔ Kontrole urzędów skarbowych w zakresie transfer pricing - omówienie praktycznych aspektów.

Zmiany ustawy o opłatach lokalnych

- ✔ Nowe pojęcie obiektu budowlanego - znaczenie praktyczne;
- ✔ Nowa deklaracja podatku od nieruchomości;
- ✔ Nowa opłata reklamowa: zasady stosowania, wyliczania, wpłacania.



Wydawanie indywidualnych i ogólnych interpretacji podatkowych:

- ✔ Nowe wnioski o wydanie interpretacji indywidualnej od 01.01.2016 r.;
- ✔ Zmiana właściwości miejscowej organów podatkowych wydających interpretacje indywidualne;
- ✔ Interpretacja indywidualna a interpretacja ogólna - nowe zasady przypisywania interpretacji ogólnej do interpretacji indywidualnej;
- ✔ Wydawanie interpretacji w sposób elektroniczny;
- ✔ Ogłaszanie indywidualnych interpretacji podatkowych;
- ✔ Kilka podmiotów występujących wspólnie o wydanie interpretacji indywidualnej - nowa możliwość.

Odsetki podatkowe po zmianach w 2016 r.:

- ✔ Naliczanie odsetek według nowych zasad;
- ✔ Obniżona wysokość odsetek: 50%;
- ✔ Przypadki stosowania podwyższonej stawki odsetek podatkowych: 150%;
- ✔ Przykłady wyliczania odsetek podatkowych przed i po zmianie;
- ✔ Doprecyzowania zasad uznawania momentu zapłaty za zobowiązanie podatkowe;
- ✔ Zaliczanie zapłat na zaległości podatkowe przez organy skarbowe
- ✔ Odpowiedzialność podatkowa za zobowiązania - doprecyzowanie zasad w szczególnych sytuacjach, w tym: małżonkowie, wspólnicy.

Nowy Rejestr Zastawów Skarbowych:

- ✔ Zasady tworzenia Rejestru;
- ✔ Wniosek o wpis do rejestru;
- ✔ Funkcjonowanie Rejestru według nowych przepisów;
- ✔ Techniczne aspekty związane z nowym Rejestrem: sposób prowadzenia Rejestru, uzyskiwanie danych z Rejestru



Zmiany zasad funkcjonowania pełnomocnika do spraw podatkowych od 1 lipca 2016 r.:

- ✔ Nowy rozdział ordynacji podatkowej dotyczący pełnomocników;
- ✔ Pojęcie pełnomocnika ogólnego i do poszczególnych spraw;
- ✔ Ustanowienie i funkcjonowanie pełnomocnika w zmienionych przepisach;
- ✔ Zasady ustanawiania pełnomocników ogólnych;
- ✔ Centralny Rejestr ogólnych pełnomocnictw - zasady tworzenia i wpisywania osób jako pełnomocników
- ✔ Problemy praktyczne związane z nowymi uregulowaniami.

Dyskusja z uczestnikami.

DZIEŃ DRUGI

Część 1 - NOWA USTAWA O VAT - co czeka polskiego podatnika VAT?

- ✔ Nowa ustawa o VAT 2016 - rewolucyjne zmiany szykowane przez MF dostosowujące do Dyrektyw UE
- ✔ Wprowadzenie procedury podzielonej płatności
- ✔ Istotne zmiany w prawie do odliczenia VAT oraz zasady zwrotu VAT
- ✔ Nowości w instytucji odwrotnego obciążenia w obrocie określonymi towarami
- ✔ Solidarna odpowiedzialność za zobowiązania podatkowe nabywcy jako zasada podstawowa
- ✔ Nowa czynność opodatkowana VAT, tj. uzyskanie korzyści podatkowej
- ✔ Nowa instytucja, tj. "zasady rozliczania podatku" do akceptacji organu podatkowego
- ✔ Wyłączenie możliwości wnioskowania o interpretację indywidualną na gruncie VAT i utrata mocy interpretacji już wydanych
- ✔ Obowiązek informowania organów podatkowych o operacjach gospodarczych prowadzących do uzyskania korzyści podatkowej
- ✔ Nowe terminy wystawiania faktur
- ✔ Nowe sankcje w ustawie o VAT dyscyplinujące podatników



Część 2 - Nowości i zmiany VAT w roku 2016 - o tym musi wiedzieć podatnik VAT

- ✔ Kto od rozliczenia za lipiec 2016 r. musi przysyłać do MF informacje z ewidencji VAT
- ✔ Nowe zasady rozliczania VAT od nabycia paliwa za granicą
- ✔ Jak ustalać obowiązek podatkowy dla usług budowlanych - interpretacja ogólna MF
- ✔ Zmiany limitu zwolnienia podmiotowego i ryczałt w VAT
- ✔ Wyższy limit dla zakupów uprawniających podróżnych do zwrotu VAT
- ✔ Zmiany w ustawie o swobodzie działalności gospodarczej a podatek VAT
- ✔ VAT na ebooki przed Trybunałem Sprawiedliwości UE
- ✔ Klauzula obejścia prawa podatkowego - nie zadziała przy transakcjach do 100 tys. zł
- ✔ Duże korporacje będą zdawać raporty o podatkach
- ✔ Zmiany w rejestracji danych firmy w CEIDG
- ✔ Jednolite przepisy o bezpiecznym e-podpisie w całej UE od lipca
- ✔ Kary za podanie w CEIDG nieprawdziwych danych adresowych
- ✔ fałszywe maile o zadłużeniu w Departamencie Podatku

Część 3 - Skutki błędów i nadużyć w fakturowaniu dla rozliczeń VAT

- ✔ Błędy popełniane przez wystawcę faktury i sposoby ich korekty
- ✔ Błędy, które nie powodują u nabywcy utraty prawa do odliczenia VAT, i sposoby ich korekty
- ✔ Przedwczesne lub zbyt późne wystawienie faktury - skutki dla sprzedawcy
- ✔ Otrzymanie przedwcześnie lub zbyt późno wystawionej faktury - skutki u nabywcy
- ✔ Rozliczenie tzw. pustych faktur przez sprzedawcę
- ✔ Odliczenie VAT z "pustej" faktury
- ✔ Zakaz odliczenia VAT z faktury z błędnie wykazanym podatkiem
- ✔ Fikcyjne zafakturowanie transakcji

Część 4 - Obszary zagrożone kontrolą 2016 - najczęściej popełniane błędy podatkowe z list kontrolujących w tym m.in.:

- ✔ Odliczanie podatku naliczonego z faktur dokumentujących zakup towarów i usług, z tytułu których podatnikowi nie przysługuje prawo do odliczenia.
- ✔ Niewywiązywanie się z obowiązku aktualizacji danych zawartych w zgłoszeniu identyfikacyjnym
- ✔ Dokonywanie czynności sprzedaży bez wystawiania faktur
- ✔ Brak dokumentacji podatkowej
- ✔ Błędne przeniesienie danych z ksiąg do deklaracji
- ✔ Wystawianie faktur dokumentujących fikcyjne transakcje - puste faktury!!!
- ✔ Błędne określenie momentu powstania obowiązku podatkowego
- ✔ Nieskładanie wymaganych przepisami prawa deklaracji podatkowych przez podatników prowadzących działalność gospodarczą
- ✔ Nieskładanie deklaracji w podatku VAT lub składanie nieterminowe - nowe zasady z ordynacji podatkowej
- ✔ Nieterminowe uiszczanie należności podatkowych

Ewidencjonowanie faktur zakupu w kwotach nieodpowiadających wielkościom faktycznym

DZIEŃ TRZECI

Część 1 - Problemy podatnika VAT 2016 - wybrane zagadnienia z orzecznictwa i wokandy sądów administracyjnych :

- ✔ Szkolenia, konferencje a gastronomia - razem czy osobno kontrowersje 2016
- ✔ Jakie prawa i obowiązki ma podatnik występujący o zwrot nadwyżki VAT - nowości 2016
- ✔ Odwrotne obciążenie VAT czyli rozliczenie dostaw, dla których podatnikiem jest nabywca - pułapki odliczania podatku naliczonego i podatku należnego



- Refakturowanie, nota czy element kalkulacyjny ceny - dylematy z zakresu art. 88 ustawy o VAT
- W jakich okolicznościach urząd skarbowy może wydłużyć termin zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym?
- Walory dowodowe dokumentacji handlowej a stawka 0% VAT
- Świadczenia na rzecz pracowników - pułapki rozliczania
- Samochód i jego eksploatacja przez pracowników firmy
- Terminy w umowach i na fakturach a data powstania obowiązku podatkowego
- Fakturowanie sprzedaży - skutki u sprzedawcy i kupującego
- Kursy walut w transakcjach krajowych i zagranicznych
- Korygowanie podatku należnego i naliczonego - pułapki rozliczania



Część 2 - Transakcje krajowe i zagraniczne - pytania podatnika VAT 2016

TRANSAKCJE KRAJOWE w 2016 r. - wybrane zagadnienia, w tym m.in.:

- Problematyka pustych faktur i anulowania faktur po wyroku ETS
- Jak sporządzić korektę deklaracji VAT-7 po zakończeniu kontroli podatkowej
- Jak traktować obciążanie pracowników kosztami benzyny zużytej dojazd prywatnych
- Sposoby weryfikacji rozliczeń VAT i składania korekt deklaracji
- Częściowe odliczanie podatku naliczonego - proporcja i preproporcja w 2016 r.
- Zasady korygowania dostaw towarów w ustawie VAT i ordynacji podatkowej
- Termin złożenia deklaracji a sankcje VAT
- Co słyhać na wokandach sądów krajowych i ETS odnośnie podatku VAT
- Refakturowanie i zwrot kosztów - zasady rozliczania



TRANSAKCJE ZAGRANICZNE w 2016 r. - wybrane zagadnienia, w tym m.in.:

- Czy kopia komunikatu IE-599 uprawnia do zastosowania stawki 0% do eksportu pośredniego
- Kiedy można stosować stawkę 0% do wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów, gdy brakuje podstawowych dokumentów
- Czy trzeba rozliczyć import usług za udział pracownika w konferencji za granicą
- Czy zakupy w państwach UE udokumentowane paragonami należy rozliczać jako WNT
- Jak rozliczyć fakturę za targi odbywające

się za granicą

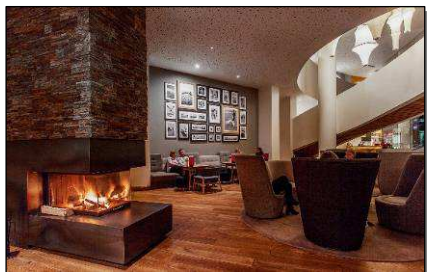
- Jak rozliczyć usługi parkingowe kupione za granicą
- Kiedy trzeba wykazać w deklaracji eksport towarów rozliczany według reguły FCA
- Jak rozliczyć dostawy towarów montowanych w innym kraju UE
- Czy kupiony w kraju UE uszkodzony samochód należy uznać za nowy środek transportu

Zaproszeni prelegenci:

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 prawnopodatkowej 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 od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Wieloletni pracownik organów podatkowych (staż 15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący jako specjalista ds. handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych. Doświadczony trener pracowników organów podatkowych oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów, odznaczony członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Uznany wykładowca wyższych uczelni, współpracujący również w charakterze trenera, wykładowcy, konsultanta z kluczowymi firmami szkoleniowymi i prawnymi w Polsce.



Harmonogram szkolenia:

Dzień pierwszy - 23 sierpnia (wtorek):

16:00 Przyjazd uczestników
19:00 Kolacja

Dzień drugi - 24 sierpnia (środa):

07:00 - 09:00 Śniadanie
09:00 - 11:00 Szkolenie
11:00 - 11:15 Przerwa kawowa
11:15 - 13:00 Szkolenie
13:00 - 13:30 Lunch
13:30 - 15:00 Szkolenie
19:00 Kolacja



19:00 Kolacja

Dzień trzeci - 25 sierpnia (czwartek):

07:00 - 09:00 Śniadanie
09:00 - 11:00 Szkolenie
11:00 - 11:15 Przerwa kawowa
11:15 - 13:00 Szkolenie
13:00 - 13:30 Lunch
13:30 - 15:00 Szkolenie

Dzień czwarty - 26 sierpnia (piątek):

07:00 - 09:00 Śniadanie
09:00 - 11:00 Szkolenie
11:00 - 11:15 Przerwa kawowa
11:15 - 13:00 Szkolenie
13:00 - 13:30 Lunch
13:30 Wyjazd uczestników



PODATEK VAT, CIT, ORDYNACJA PODATKOWA 2016 - KONTROWERSJE ROZLICZANIA I DOKUMENTOWANIA

23 - 26 sierpnia 2016 r. Hotel Villa Baltica, ul. Emilii Plater 1, 81-777 Sopot

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o przesłanie potwierdzenia na mój e-mail

☐ Proszę o wystawienie faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ☐ 2550 zł + 23% VAT - koszt udziału jednej osoby, zakwaterowanie w pokoju 2-osobowym
- ☐ 2990 zł + 23% VAT - koszt udziału jednej osoby, zakwaterowanie w pokoju 1-osobowym
- ☐ 1550 zł + 23% VAT - koszt udziału jednej osoby, bez zakwaterowania, bez kolacji

Warunki uczestnictwa

- Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat, zakwaterowanie oraz wyżywienie (śniadania, obiady, kolacje + przerwy kawowe).
- Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.
- Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.
- Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004
- Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora.
- 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.
- Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.
- Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.
- Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.
- Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.
- 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.
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). 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 Sp. z o. o. (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

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

Podpis i pieczęćka