

Podatki VAT i CIT w 2016 oraz zmiany od 2017 r.

30 listopada - 1 grudnia 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników ze zmianami w prawie podatkowym wchodzącymi w życie od 1 stycznia 2017 r. w zakresie podatku VAT oraz podatku od dochodowego od osób prawnych CIT
- ✓ Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty zmian i skutki zmian dla podatników, w tym w zakresie możliwej optymalizacji podatkowej w związku ze zmianami ustaw.
- ✓ Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników nie tylko ze zmianami Ustaw o VAT i CIT ale także z aktualnymi problemami w zakresie rozliczania podatków VAT i CIT występującymi w 2016 r.

Program szkolenia:

DZIEŃ 1

Obniżenie stawki podatku od 2017 r.:

- ✓ Stawka 19% i 15% - dla kogo;
- ✓ Pojęcie małego podatnika;
- ✓ Zasady stosowania rozliczeń według stawki 15%;
- ✓ Wyłączenia ze stosowania stawki obniżonej;
- ✓ Przepisy przejściowe

Zmiany w zakresie rozliczania kosztów uzyskania przychodów od 2017 r.:

- ✓ Formy zapłaty stosowane przez podatników;
- ✓ Zapłata gotówkowa do 15 tys PLN;
- ✓ Pojęcie transakcji - faktura a transakcja
- ✓ Konsekwencje dokonywania płatności ponad nowy limit - wyłączenie z KUP oraz odpowiedzialność na gruncie innych ustaw;
- ✓ Problemy praktyczne: kilka faktur w danym miesiącu, dzielenie płatności na kilka, częściowa zapłata faktury.

Ceny transferowe i dokumentacje podatkowe w 2017 r. - zarys zmian:

- ✓ Nowe limity dotyczące podmiotów zobowiązanych do sporządzania dokumentacji podatkowych;
- ✓ Dodatkowe obowiązki po przekroczeniu limitów - składane informacje dodatkowe;
- ✓ Termin sporządzania dokumentacji podatkowych;
- ✓ Załącznik CIT - CT do deklaracji CIT - 8

Zmiany w zakresie rozliczania podatku u źródła od 2017 r.:

- ✓ Nowy katalog przychodów uzyskanych na terenie RP opodatkowanych według prawa polskiego;
- ✓ Pojęcie rzeczywistego właściciela;
- ✓ Nowe oświadczenie w przypadku stosowania zwolnienia z podatku u źródła;
- ✓ Problemy praktyczne związane z rozliczaniem płatności dokonywanych na rzecz nierezydentów: certyfikat rezydencji, składane druki i formularze, zasady stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

Rozliczanie przychodu podatkowego i jego korygowanie - zmiany od 2016r.:

- ✓ 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

Nieujawnione źródła - nowe uregulowania od 01.01.2016 r.:

- ✓ Pojęcie „nieujawnionych źródeł”;
- ✓ Stawka sankcyjna za przychody z nieujawnionych źródeł;
- ✓ Metody sprawdzania przez US nieujawnionych źródeł;
- ✓ Nieodpłatne świadczenia jako źródło nieujawnionych źródeł
- ✓ Problemy praktyczne związane z rozliczaniem nieodpłatnych świadczeń

Rozliczanie wydatków marketingowych i na reprezentację - najnowsze orzecznictwo:

- ✓ Usługi gastronomiczne a rozliczenie w podatku CIT i VAT;
- ✓ Usługa cateringowa a usługa gastronomiczna - różnice i skutki podatkowe
- ✓ Zakup kawy, herbaty, ciastek jako koszt podatkowy - najnowsze wyjaśnienia;
- ✓ Posiłek z kontrahentem a przychód podatkowy na gruncie Ustawy o PIT;
- ✓ Zasady funkcjonowania nieodpłatnych świadczeń w podatku VAT - kiedy obowiązek wykazania podatku VAT należnego?
- ✓ Materiały informacyjne, reklamowe, ulotki a rozliczenie w podatku CIT, PIT, VAT;
- ✓ Gadżety reklamowe - z logo czy bez?
- ✓ Rozliczanie prezentów na gruncie Ustawy PIT, CIT, VAT;
- ✓ Zakup reklamy a skutki podatkowe: kiedy koszt uzyskania przychodów?, czy pobierany jest podatek u źródła? Odliczenie podatku VAT a import usług?

Dyskusja z uczestnikami

DZIEŃ 2

Jednolity Plik Kontrolny (JPK):

- ✓ Uregulowania prawne dotyczące elektronicznej wysyłki dokumentów i kontroli elektronicznych;
- ✓ Obowiązujący format wysyłki dokumentów jako JPK
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące okresów wprowadzania konieczności wysyłania dokumentów do US za pomocą JPK;
- ✓ Zasady wdrożenia JPK

JPK a podatek VAT

- ✓ Ewidencja sprzedaży i ewidencja zakupów jako JPK;
- ✓ Faktura wysyłana w JPK;
- ✓ Elementy faktury mające znaczenie dla rozliczeń podatkowych: NIP kontrahenta; kwota rabatu, dane kontrahenta;
- ✓ Dokument WZ a obowiązek podatkowy;
- ✓ Dokument PZ a otrzymanie faktury zakupowej;
- ✓ Forma zapłaty a obowiązek przysyłania wyciągów bankowych w formacie JPK.

Aktualne problemy związane z rozliczaniem podatku VAT:

- ✓ Treść faktury korygującej a rozliczenia w podatku VAT i CIT;
- ✓ Rozliczanie transakcji wewnątrzwspólnotowych - aktualne problemy;
- ✓ Kwota faktury do zapłaty gotówką a zmiany w podatku od 2017 r.
- ✓ Nowe zasady rozliczania komorników - wystawiane faktury z tytułu postępowania egzekucyjnego;
- ✓ Gmina a nie jednostka budżetowa jako podatnik podatku VAT;
- ✓ Czynności samorządu terytorialnego w zakresie podatku VAT i poza nim;

Pozostałe zmiany przepisów w 2016 r. oraz projekt zmian od 2017 r.:

- ✓ Zmiana formularzy i druków;
- ✓ Brak konieczności składania korekt z uzasadnieniem;
- ✓ Zmiany w zakresie udzielania pełnomocnictw a rozliczanie podatku VAT.
- ✓ Rozliczenia miesięczne a nie kwartalne;
- ✓ Ewidencja przebiegu pojazdu dla każdego samochodu;
- ✓ Nowe zasady prawa do odliczania podatku VAT.

Pytania uczestników.

Wykładowca:

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 powiązanymi - 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.

HARMONOGRAM:

Dzień pierwszy:

09:45 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
10:00 - 11:30	Szkolenie
11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
11:45 - 13:30	Szkolenie
13:30 - 14:00	Lunch
14:00 - 16:30	Szkolenie
16:30	Zakończenie szkolenia

Dzień drugi:

08:45 - 09:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
09:00 - 10:30	Szkolenie
10:30 - 10:45	Przerwa kawowa
10:45 - 12:30	Szkolenie
12:30 - 13:15	Lunch
13:15 - 15:30	Szkolenie
15:30	Zakończenie szkolenia

Podatki VAT i CIT w 2016 oraz zmiany od 2017 r.

30 listopada - 1 grudnia 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 1200 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 1000 zł + VAT - koszt udziału drugiej i każdej kolejnej osoby z firmy/instytucji

☐ 600 zł + VAT - koszt udziału w jednym, wybranym dniu szkolenia

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004 ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać 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 ✓ 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR TRAINING GROUP SP. Z O.O. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 z późniejszymi zmianami) *

☐ 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 późniejszymi zmianami).*

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

Podpis i pieczęćka