

Podatek VAT w branży budowlanej w 2017 r.

18 stycznia 2017 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Cel szkolenia:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie regulacji podatkowych dotyczących rozliczenia podatku VAT w branży budowlanej obowiązujących w 2016 r.
- ✓ Uczestnicy szkolenia poznają praktyczne aspekty rozliczania podatku VAT;
- ✓ Szkolenie odbywa się na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu i ma charakter warsztatów

Program szkolenia:

1. Podatek VAT dla branży budowlanej i dla usług budowlanych - założenia ogólne:

- ✓ Zmiana zasady rozliczania usług budowlanych - zasada „odwrotne obciążenie” - dla kogo?
- ✓ Nowy załącznik nr 14 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie?
- ✓ Przepisy przejściowe wprowadzające zmiany;
- ✓ Zapisy Załącznika - nazwa usług a usługi wymienione w Załączniku

2. Schematy funkcjonowania podmiotów a stawka podatku VAT:

- ✓ Usługi świadczone dla osób fizycznych;
- ✓ Usługi świadczone dla podmiotów będących zwolnionymi z VAT;
- ✓ Usługi na zasadzie Zamawiający - Wykonawca;
- ✓ Usługi świadczone Główny wykonawca - Wykonawca;
- ✓ Usługi świadczone Wykonawca - Podwykonawca;

3. Treść faktury po zmianach oraz zasady rozliczeń:

- ✓ Zapis „odwrotne obciążenie” na fakturze - zasady funkcjonowania;
- ✓ PKWiU czy obowiązuje?;
- ✓ Zapisy umowne a przedmiot transakcji - opis na fakturach;
- ✓ Stawka 23% a stawka 8% - zasady stosowania;
- ✓ Moment wykonania usługi a protokół odbioru

4. Problemy praktyczne:

- ✓ Nowa deklaracja VAT do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia - VAT-27;
- ✓ Zasady składania VAT-27 po zmianach Ustawy od 2017 r.;
- ✓ Usługi wykonywane na przełomie roku;
- ✓ Zaliczka a odwrotne obciążenie;
- ✓ Zakup usług na zasadzie odwrotnego obciążenia a sprzedaż ze stawką VAT - zasady rozliczeń

5. Nowe sankcje w Ustawie o VAT

- ✓ Sankcja 30% za błędy w rozliczeniach;
- ✓ Sankcja 20% w przypadku samodzielnego skorygowania deklaracji VAT;
- ✓ Sankcja 100% w przypadku błędów w rozliczeniach faktur;
- ✓ Zasady ponoszenia odpowiedzialności;
- ✓ Wyłączenia w stosowaniu sankcji.

6. Nowe zasady związane z zarejestrowaniem i wyrejestrowaniem podatników

- ✓ Kontrola US w zakresie zarejestrowania
- ✓ Zasady odmowy zarejestrowania podatnika;
- ✓ Odpowiedzialność pełnomocnika związana z zarejestrowaniem podmiotu;
- ✓ Wyrejestrowanie podatnika z urzędu - przypadki, w tym: deklaracje zerowe, stawka „zw”, działalność pozorna;
- ✓ Wyrejestrowanie z deklaracji UE;
- ✓ Konsekwencje praktyczne nowych zasad rejestrowania i wyrejestrowywania podmiotów.

7. Rozliczanie podatków w 2017 r. - nowe zasady

- ✓ Likwidacja rozliczeń kwartalnych;
- ✓ Mały podatnik a rozliczenie kwartalne;

- ✓ Wysyłka deklaracji i informacji wyłącznie elektronicznie;
- ✓ Zasady zwrotu podatku VAT - zmiany dotyczące 25 -dniowego zwrotu;
- ✓ Zwrot w ciągu 60 dni - możliwość przedłużenia zwrotu

8. Problemy techniczne z funkcjonowaniem JPK w 2017 r.:

- ✓ Nowy schemat w zakresie rejestrów podatku VAT;
- ✓ NIP w schemacie jako nowy element - zasady jego funkcjonowania;
- ✓ Przedmiot transakcji a założenia schematu;
- ✓ Obowiązek dostosowania systemów księgowych do JPK;
- ✓ Problemy techniczne związane z funkcjonowaniem JPK a możliwość wysyłki w innej formie dokumentów;
- ✓ Kontrola podatkowa „standardowa” a drogą elektroniczną - różnice.

9. Zmiany zasad funkcjonowania pełnomocnika od 2017 r.:

- ✓ Odpowiedzialność pełnomocnika w przypadku informacji VAT - R;
- ✓ Funkcjonowanie pełnomocnika na zasadzie UPL;
- ✓ Nowy rozdział ordynacji podatkowej dotyczący pełnomocników;
- ✓ Pojęcie pełnomocnika ogólnego i do poszczególnych spraw;
- ✓ Zasady ustanawiania pełnomocników ogólnych;
- ✓ Centralny Rejestr ogólnych pełnomocnictw - zasady tworzenia i wpisywania osób jako pełnomocników
- ✓ Problemy praktyczne związane z nowymi uregulowaniami.

10.Przepisy przejściowe:

- ✓ Zasady wejścia w życie przepisów o VAT;
- ✓ JPK od 01.07.2016 r., 01.01.2017 r. oraz od 01.07.2018 r. - dla kogo okres przejściowy?
- ✓ Moment obowiązywania nowych pełnomocnictw;
- ✓ Data wejścia w życie innych przepisów.

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:

- | | |
|-----------------|---------------------------------------|
| ✓ 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 - 16:00 | Szkolenie |
| ✓ 16:00 | Zakończenie szkolenia |

Podatek VAT w branży budowlanej w 2017 r.

18 stycznia 2017 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:

Uwagi:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

☐ 600 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

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

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