

Podatki VAT i CIT w 2017 r.

30 - 31 stycznia 2017 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.

DZIEŃ I - PODATEK VAT

Zmiany w zakresie odwrotnego obciążenia:

- ✓ Nowe towary w zał. Nr 11 rozliczane w ramach odwrotnego obciążenia,
- ✓ Zmienione warunki stosowania odwrotnego obciążenia w stosunku do usług,
- ✓ Specjalne zasady odliczania VAT naliczonego w przypadku odwrotnego obciążenia, a także importu usług i nabyć wewnątrzwspólnotowych,

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.

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.

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

Inne zmiany w podatku VAT

- ✓ Funkcjonowanie kaucji gwarancyjnej i rozliczenia „towarów wrażliwych”;
- ✓ Zmiana Rozporządzenia w sprawie zwolnień z kas fiskalnych;
- ✓ Zmiana w zakresie funkcjonowania urzędów skarbowych;
- ✓ Nowy limit dla zwolnienia podmiotowego

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.

Rozliczanie samochodów od 2017 r.:

- ✓ Decyzja UE o ograniczaniu w odliczaniu podatku VAT;
- ✓ Przepisy przejściowe zaakceptowane przez UE;
- ✓ Założenia odliczania 100% i 50%;
- ✓ Skutki praktyczne braku przedłużenia ograniczenia w odliczaniu podatku VAT

Rozporządzenie w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych:

- ✓ Terminy obowiązywania nowego Rozporządzenia w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych;
- ✓ Zakres przedmiotowy zwolnień;
- ✓ Porównanie założeń dotychczasowego Rozporządzenia a obowiązującego w 2017 .

Przepisy przejściowe:

- ✓ Zasady wejścia w życie przepisów o VAT, w tym usług budowlanych;
- ✓ 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.

Podatek VAT dla branży budowlanej i dla usług budowlanych:

- ✓ Zmiana zasady rozliczania usług budowlanych - zasada „odwrotne obciążenie” - dla kogo?
- ✓ Nowy załącznik nr 14 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie?
- ✓ PKWiU a podleganie podatkowi VAT
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych świadczonych dla Zamawiających, Głównych Inwestorów;
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych świadczonych dla Wykonawcy, Podwykonawcy
- ✓ Kiedy 23% a kiedy odwrotne obciążenie?
- ✓ Wygląd faktury po zmianach;
- ✓ Nowa deklaracja VAT do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia;
- ✓ Sprzedaż usług budowlanych osobom fizycznym i firmom zwolnionym od podatku VAT a zasady podatkowe;
- ✓ Problemy praktyczne związane ze zmianami zasady: obowiązek podatkowy, usługa według PKWiU a usługa wykonana, usługi wykonywane na przełomie roku, zapisy w umowach.

Pytania uczestników.

DZIEŃ II - PODATEK CIT

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;
- ✓ Zapłata za granicę zobowiązania a obowiązek pobierania podatku u źródła - NOWA ZASADA
- ✓ 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.

Stawka minimalna za godzinę zlecenia

- ✓ Zakres stosowania: osoba fizyczna oraz osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą;
- ✓ Stawka godzinowa a wystawiona faktura;
- ✓ Zasady ustalania ilości przepracowanych na zleceniu godzin

Zmiany w zakresie ustawy o rachunkowości oraz PKPiR - zarys zmian:

- ✔ Limit do pełnych ksiąg - skutki praktyczne;
- ✔ Nowe elementy sprawozdania finansowego i bilansu;
- ✔ Zasady wykazywania danych porównawczych w sprawozdaniach;
- ✔ Nowe dane informacji dodatkowej;
- ✔ Nowe zasady rozliczania KUP w PKPiR;
- ✔ Różnice praktyczne w stosowaniu ksiąg w 2016 r. i 2017 r.

Zmiany Ordynacji podatkowej mające wpływ na rozliczenia podatkowe:

- ✔ Nowa ustawa o Krajowej Administracji Skarbowej - skutki praktyczne;
- ✔ Właściwość miejscowa i rzeczowa US, UC;
- ✔ Likwidacja interpretacji indywidualnych;
- ✔ Zmiany w zakresie kontroli podatkowych.

Problemy z rozliczeniami za 2016 r.:

- ✔ Obowiązkowe informacje i deklaracje;
- ✔ Informacje szczegółowe: NIP - 8, CIT-ST, ORD-W i ORD-U;
- ✔ Rozliczanie nierezydentów - problemy praktyczne.

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 2017 r.

30 - 31 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:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ☐ **698 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 20 stycznia 2017
- ☐ **349 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, w jednym dniu szkolenia, zgłoszenia przesłane do 20 stycznia 2017
- ☐ **1000 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 20 stycznia 2017
- ☐ **500 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, w jednym dniu szkolenia, zgłoszenia przesłane po 20 stycznia 2017

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 przysługuję 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