

Podatki VAT i CIT w 2017.

Ulga na prace badawczo-rozwojowe w 2017 r.

27 - 28 marca 2017 r. - hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Dzień pierwszy

Płatność bez pośrednictwa rachunku bankowego a koszty uzyskania przychodów od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ nowy limit dla płatności bez pośrednictwa rachunku bankowego i skutki jego przekroczenia,
- ✓ sposób liczenia limitu 15.000 zł - praktyczne problemy,
- ✓ kompensata a limit dla płatności gotówkowych,
- ✓ faktury z odroczonym terminem płatności a limit dla płatności bezgotówkowych,
- ✓ zapłata gotówką za środek trwały powyżej 15.000 zł,
- ✓ transakcje gotówkowe za granicą a nowy limit 15.000 zł,
- ✓ stałe umowy z kontrahentami - jak liczyć limit 15.000 zł.

Dokumentacja dla cen transferowych od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ nowe zasady ustalania obowiązku sporządzania dokumentacji dla cen transferowych,
- ✓ trzyzłomowa dokumentacja dla cen transferowych: local file, master file, domestic file;
- ✓ obowiązek sporządzenia analizy porównawczej - kogo dotyczy i co powinien zawierać,
- ✓ nowe obowiązki raportowe i sprawozdawcze dla podmiotów dokonujących transakcji z podmiotami powiązanymi,
- ✓ nowy zakres transakcji i zdarzeń podlegających dokumentowaniu,
- ✓ nowy zakres dokumentacji dla cen transferowych.

Podatek u źródła - praktyczne problemy i zmiany od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ kiedy i od jakich świadczeń należy pobrać podatek u źródła,
- ✓ rozszerzenie od 1 stycznia 2017 r. zakresu przypadków objętych podatkiem u źródła,
- ✓ wprowadzenie definicji dochodów uzyskiwanych na terytorium Polski,
- ✓ obowiązki płatnika w zakresie podatku u źródła,
- ✓ ważność certyfikatu rezydencji,
- ✓ zwolnienia z podatku u źródła od 1 stycznia 2017 r. a klauzula tzw. rzeczywistego właściciela należności (beneficial owner).

Przychody kapitałowe - nowe zasady od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ nowe zasady opodatkowania aportów,
- ✓ wprowadzenie nowych zasad rozliczania tzw. wymiany udziałów,
- ✓ aporty na przełomie lat 2016/2017 - przepisy przejściowe,
- ✓ odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych w formie aportu.

Nowa 15 % stawka CIT od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ jakich podmiotów dotyczy nowa 15 % stawka CIT,
- ✓ podmioty powstałe w wyniku przekształcenia a stawka CIT.

Pozostałe zmiany w 2016 i 2017 r., w tym:

- ✓ klauzula unikania opodatkowania a rozliczanie podatku dochodowego od 14 lipca 2016 r.,
- ✓ jakie transakcje mogą być objęte klauzulą unikania opodatkowania,
- ✓ jednolity plik kontrolny a kontrola podatku dochodowego.

Koszty uzyskania przychodów - wybrane problemy, w tym:

- ✓ zakupy udokumentowane paragonami, dowodami zapłaty lub dowodami zastępczymi a koszty uzyskania przychodów,
- ✓ koszty bezpośrednie i pośrednie (zasady kwalifikacji, moment potrącenia i sposób dokumentowania),
- ✓ wierzytelności nieściągalne, kary umowne i odszkodowania,
- ✓ koszty usług niematerialnych - praktyczne problemy,
- ✓ reklama, promocja i reprezentacja,
- ✓ wydatki na podwyższenie kapitału, wypłatę dywidendy, itp.
- ✓ zasady ujmowania faktur korygujących (m.in. rabaty, zwroty, błędy).

Przychody podatkowe - bieżące problemy i aktualne orzecznictwo, w tym:

- ✓ dostawa towarów i świadczenie usług - praktyczne problemy związane z ustalaniem daty przychodu (np.: faktury wystawione przed wykonaniem usługi, wcześniejsze otrzymanie zapłaty a przychód),

- ✓ usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych a data powstania przychodu,
- ✓ zasady korygowania przychodów z uwzględnieniem najnowszego orzecznictwa,
- ✓ przychody z nieodpłatnych i częściowo odpłatnych świadczeń,
- ✓ przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej,
- ✓ bonusy, rabaty, premie pieniężne,
- ✓ vouchery, karnety, karty podarunkowe - data powstania przychodu.

Nieodpłatne świadczenia, w tym:

- ✓ nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników (np.: polisy ubezpieczeniowe, pakiety medyczne, imprezy integracyjne, samochody służbowe),
- ✓ nieodpłatne pełnienie funkcji członka zarządu,
- ✓ nieodpłatne świadczenia wspólników (udziałowców) na rzecz spółki (np.: nieoprocentowane pożyczki, użyczenie samochodu, praca własna wspólnika i jego małżonka),
- ✓ korzystanie przez pracowników z majątku firmy (nieodpłatnie lub za częściową odpłatnością),
- ✓ noclegi pracowników nie będących w podróży służbowej.

Ulga na prace badawczo-rozwojowe w 2016 i 2017 r., w tym:

- ✓ warunki korzystania z ulgi na prace badawczo-rozwojowe,
- ✓ pojęcie prac badawczo-rozwojowych,
- ✓ zasady ustalania wydatków kwalifikowanych i wysokości ulgi na prace badawczo-rozwojowe,
- ✓ ulga na prace badawczo-rozwojowe w wyjaśnieniach organów podatkowych,
- ✓ zmiana w zakresie ulgi na prace badawczo-rozwojowe od 1 stycznia 2017 r.

Dzień drugi:

Odwrotne obciążenie od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ rozszerzenie zakresu odwrotnego obciążenia (m.in. procesory, usługi budowlane),
- ✓ usługi budowlane - kto i kiedy powinien stosować odwrotne obciążenie,
- ✓ skutki błędów w rozliczaniu odwrotnego obciążenia,
- ✓ zmiana terminu odliczania VAT naliczonego w odwrotnym obciążeniu,
- ✓ skutki rozliczenia odwrotnego obciążenia w niewłaściwym okresie rozliczeniowym od 1 stycznia 2017 r.

Zwolnienia i stawki VAT od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ podwyższenie wysokości limitu zwolnienia przedmiotowego ze 150.000 zł na 200.000 zł,
- ✓ likwidacja zwolnienia z VAT dla usług likwidacji szkód ubezpieczeniowych,
- ✓ pośrednictwo ubezpieczeniowe od 1 stycznia 2017 r.,
- ✓ przedłużenie terminu stosowania stawki 23 % i 8 %.

Terminy odliczenia i zwrotu VAT od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ zmiana terminu odliczenia VAT naliczonego od 1 stycznia 2017 r. w przypadku importu usług, wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów i krajowego odwrotnego obciążenia,
- ✓ korekta importu usług, WNT i odwrotnego obciążenia - skutki od 1 stycznia 2017 r.,
- ✓ ograniczenie możliwości otrzymania zwrotu VAT w 25 dni,
- ✓ rozszerzenie zakresu przedłużenia terminu zwrotu VAT i zakresu weryfikacji dokonywanej przez organy podatkowe.

Rejestracja i wyrejestrowanie z rejestru czynnych podatników VAT, w tym:

- ✓ kiedy w przypadku rejestracji jako podatnik VAT czynny obowiązkowe będzie wpłacenie kaucji,
- ✓ kaucja obowiązkowa i fakultatywna oraz jej wysokość,
- ✓ kiedy organ podatkowy będzie mógł wyrejestrować działającą firmę z rejestru czynnych podatników VAT,
- ✓ kiedy przywrócenie rejestracji VAT po wyrejestrowaniu podmiotu przez urząd skarbowy będzie wymagało wpłacenia kaucji,
- ✓ solidarna odpowiedzialność pełnomocnika za zobowiązania podatkowe zarejestrowanego przez niego podatnika VAT.

Deklaracje VAT od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✓ ograniczenie możliwości składania deklaracji VAT za okresy kwartalne,
- ✓ kto od 1 stycznia 2017 r. ma obowiązek składania deklaracji za okresy miesięczne,
- ✓ kto ma obowiązek wysyłania deklaracji i informacji w formie elektronicznej (istotne ograniczenie możliwości składania deklaracji VAT z formie papierowej).

Sankcje za błędy i nieprawidłowości w rozliczeniu VAT, w tym:

- ✓ wprowadzenie od 1 stycznia 2017 r. tzw. dodatkowego zobowiązania podatkowego,
- ✓ kiedy dodatkowe zobowiązanie podatkowe będzie wynosiło 30 %, a kiedy 100 %,
- ✓ zmiany w kodeksie karnym i kodeksie karnym skarbowym a błędy w rozliczeniu VAT.

Pozostałe zmiany od 1 stycznia 2017 r. i w trakcie 2016 r., w tym:

- ✓ zmiany w zakresie dostawy towarów objętych tzw. odpowiedzialnością solidarną od 1 stycznia 2017 r.,
- ✓ kasy rejestrujące od 1 stycznia 2017 r.,
- ✓ nowe zasady rozliczania VAT od nabycia paliwa za granicą od sierpnia 2016 r.,
- ✓ nowa klauzula nadużycia prawa a rozliczanie VAT od lipca 2016 r.,
- ✓ ograniczenie w odliczeniu VAT od samochodów i wydatków eksploatacyjnych związanych z używaniem pojazdów od 1 stycznia 2017 r.

Rejestry VAT po nowelizacji oraz Jednolity Plik Kontrolny (JPK), w tym:

- ✓ obowiązek bez wezwania comiesięcznego przysyłania rejestrów w formie elektronicznej do MF,

- ✓ kto i od jakiego terminu ma obowiązek przysyłania rejestrów VAT do organów podatkowych (1 lipca 2016 r., 1 stycznia 2017 r., 1 stycznia 2018 r.)
- ✓ wymogi dotyczące rejestrów VAT w związku z jednolitym plikiem kontrolnym i nowelizacją ustawy VAT,
- ✓ ujęcie w rejestrach VAT po zmianach wybranych czynności, np.: anulowanie faktur, faktury do paragonów),
- ✓ jeden czy kilka rejestrów VAT po wprowadzeniu jednolitego pliku kontrolnego,
- ✓ odroczenie terminu przysyłania rejestrów dla wybranych podmiotów,
- ✓ praktyczne problemy związane z JPK.

Najnowsze wyjaśnienia organów podatków i wyroki sądów administracyjnych w zakresie VAT, w tym:

- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego w usługach budowlanych - nowa interpretacja ogólna MF,
- ✓ stawka VAT do usług gastronomicznych i dostawy gotowych posiłków - interpretacja ogólna MF,
- ✓ rozliczenie pomiędzy członkami konsorcjum - z VAT czy bez VAT - najnowsze interpretacje organów podatkowych,

Odliczenie VAT naliczonego a błędy na fakturach, w tym:

- ✓ czy można odliczyć VAT naliczony z faktury zawierającej błędy lub braki w obowiązkowych elementach faktury,
- ✓ jakie błędy pozbawiają podatnika prawa do odliczenia VAT naliczonego
- ✓ wystawienie faktury zamiast faktury korygującej a możliwość odliczenia VAT naliczonego,
- ✓ błędy w danych kontrahenta a skutki w VAT,
- ✓ analiza dotychczasowej praktyki organów podatkowych w zakresie błędów i braków na fakturze w porównaniu do wniosków wynikających z opinii rzeczownika generalnego,
- ✓ nadużycia kontrahentów a prawo do odliczenia VAT.

Faktury VAT - wymogi, najczęstsze błędy i zasady ich korekty, w tym:

- ✓ faktury wystawione przed i po terminie,
- ✓ błędy w numeracji faktur,
- ✓ faktura wystawiona na inny podmiot,
- ✓ błędy w nazwie, adresie i NIP - skutki i zasady korekty,
- ✓ błędy w danych liczbowych, w tym niewłaściwa stawka VAT, opodatkowanie czynności zwolnionych, itp.
- ✓ dodatkowe adnotacje na fakturach lub ich brak,
- ✓ braki w dostawie, nadwyżki, reklamacje,
- ✓ faktury w walucie obcej - najczęstsze błędy.

Pytania i odpowiedzi

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

Dorota Kosacka—Olszewska

Członkini Krajowej Komisji Rewizyjnej Krajowej Izby Doradców Podatkowych

Doradca podatkowy (nr wpisu 06598), Członek Zarządu i udziałowiec DK Doradztwo sp. z o.o. Spółka Doradztwa Podatkowego, udziałowiec spółek – DK Wydawnictwo sp. z o.o. i DK Szkolenia sp. z o.o. Ceniony wykładowca na organizowanych w całym kraju konferencjach i szkoleniach z prawa podatkowego. Autorka i współautorka wielu publikacji z zakresu podatków, prawa pracy, ubezpieczeń społecznych i prawa gospodarczego. Wybitny ekspert z zakresu prawa podatkowego, a w szczególności podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego. Doświadczony, uznany i ceniony konsultant wielu firm, reprezentuje również klientów przed organami podatkowymi i sądami administracyjnymi, w tym Naczelnym Sędem Administracyjnym. Członek Rady Celno – Akcyzowej przy Ministerstwie Finansów i II kadencji. Członkini Podlaskiego Stowarzyszenia Właścicieli Firm – Klub Kobiet Biznesu. Była również członkiem Rady Programowej „Monitora Celnego i Podatkowego” oraz redaktorem merytorycznym „Wskazówek podatkowych”. Chętnie wspiera kobiety w ich aktywności zawodowej i promuje młode talenty. Umiejętnie łączy życie rodzinne z aktywnością zawodową, hobby i działalnością społeczną. 26 marca 2014 r. otrzymała i miejsce w kategorii "Kobieta Wzór" w konkursie "Kobiety są przyszłością" organizowanym przez Podlaską Fundację Rozwoju Regionalnego.

Podatki VAT i CIT w 2017. Ulga na prace badawczo-rozwojowe w 2017 r.

27 - 28 marca 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

☐ 1500 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 750 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przysłać 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 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 (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 pieczęć