# VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

7 kwietnia 2017 r. hotel Park Plaza, ul. Drobnera 11/13, 50-257 Wrocław

## Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników ze zmianami w zakresie ustaw podatkowych mającymi wpływ na rozliczenia podatkowe i funkcjonowanie podatków.
- Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty zmian i skutki zmian dla podatników, w tym w zakresie możliwej optymalizacji podatkowej w związku ze zmianami.
- Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników nie tylko ze zmianami Ustaw podatkowych ale także ze zmianami w aktach wykonawczych do tych ustaw.

## Adresaci szkolenia:

- Główni Księgowi i księgowi;
- Pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego;
- Pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za podatkowe rozliczenia pracowników ;
- Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.

## Program szkolenia:

### PODATEK VAT

**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.

**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;
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych

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

- Nowy schemat w zakresie rejestrów podatku VAT od 2017 r.;
- 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.

## 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 - wyłączanie 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

**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:

- **08:45 - 09:00** **Rejestracja i przywitanie uczestników<**
- **09:00 - 11:00** **Szkolenie**
- **11:00 - 11:15** **Przerwa kawowa**
- **11:15 - 13:00** **Szkolenie**
- **13:00 - 13:30** **Lunch**
- **13:30 - 14:45** **Szkolenie**
- **14:45 - 15:00** **Przerwa kawowa**
- **15:00 - 16:00** **Szkolenie**
- **16:00** **Zakończenie szkolenia**

# FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Prosimy przesłać faksem: **22 632 47 18** lub: **wlr@wlr.com.pl**

## VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

**7 kwietnia 2017 r. hotel Park Plaza, ul. Drobnera 11/13, 50-257 Wrocław**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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: ……<br>❑ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT | | Uwagi: | |

### Cena uczestnictwa

❑ **350 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 24 marca 2017 r.
❑ **500 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 24 marca 2017 r.

### 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 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 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 pieczątka**