

Zmiany w VAT i CIT w 2017

22 kwietnia 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

Zmiany w VAT

Klauzula nadużycia prawa w podatku od towarów i usług

- ✓ definicja nadużycia prawa, różnice między klauzulą przeciwko unikaniu opodatkowania z Ordynacji podatkowej a klauzulą wprowadzoną do ustawy o VAT
- ✓ praktyczne przykłady ryzyka stosowania klauzuli przez organy skarbowe (czynności nieodpłatne, rabaty, bonusy itp.) oraz sposobów zabezpieczenia swojej pozycji podatkowej

Zmiany w zakresie odwrotnego obciążenia oraz odpowiedzialności solidarnej nabywcy z dostawcą

- ✓ objęcie nowych grup towarów odwrotnym obciążeniem (metale szlachetne i nieszlachetne, procesory)
- ✓ usługi budowlane świadczone przez podwykonawców - problemy praktyczne (brak definicji podwykonawcy, refakturowanie a odwrotne obciążenie, katalog usług objętych odwrotnym obciążeniem a świadczenia złożone/mieszane itp.)
- ✓ objęcie nowych grup towarów odpowiedzialnością solidarną (tonery, folia stretch, dyski)

Odliczenie podatku naliczonego

- ✓ zmiany dotyczące terminu odliczenia podatku naliczonego przy odwrotnym obciążeniu, w tym dla WNT i importu usług
- ✓ otrzymanie faktury od zagranicznego kontrahenta z dużym opóźnieniem - brak możliwości odliczenia VAT w okresie, w którym powstał obowiązek podatkowy dla transakcji

Zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym

- ✓ rozszerzenie potencjalnego zakresu kontroli prowadzonej w związku z wnioskowanym zwrotem VAT, możliwość kontrolowania nie tylko samego podatnika wnioskującego o zwrot nadwyżki, ale również jego kontrahentów
- ✓ zmiany zasad zwrotu VAT w terminie przyspieszonym (25 dni) - nowe warunki uzyskania zwrotu

Rejestracja i wykreślenie podatników VAT czynnych z rejestru

- ✓ szersze uprawnienia dla urzędów skarbowych w zakresie weryfikacji danych podanych w zgłoszeniu
- ✓ precyzyjne określenie przypadków, w których organ skarbowy nie dokonuje rejestracji podatnika bez konieczności jego powiadamiania o tym fakcie
- ✓ precyzyjne określenie przypadków, w których organ skarbowy wykreśla podatnika czynnego z rejestru bez konieczności powiadamiania o tym fakcie
- ✓ nowy katalog przypadków, w których podatnik może zostać wykreślony z rejestru (np. składanie zerowych deklaracji, zawieszenie wykonywania działalności gospodarczej, udział w transakcjach, w których uczestniczą podmioty nierzetelnie rozliczające VAT)

Sankcje VAT

- ✓ powrót 30% sankcji VAT - ryzyko zapłaty dodatkowej kary w przypadku zaniżenia kwoty zobowiązania podatkowego lub zawyżenia kwoty nadwyżki/kwoty do zwrotu
- ✓ obniżenie ww. sankcji dla podatników, którzy sami złożą korektę rozliczenia po wskazaniu nieprawidłowości
- ✓ nowa sankcja w wysokości 100% - w jakich przypadkach może zostać wymierzona i jak się przed nią bronić?

Pozostałe zmiany w zakresie VAT

- ✓ uchylenie zwolnienia dla usług pomocniczych do usług finansowych i ubezpieczeniowych - które usługi są opodatkowane od 1 stycznia br.?
- ✓ ograniczenie możliwości stosowania rozliczeń kwartalnych VAT (mali podatnicy, brak możliwości kwartalnego rozliczenia dla nowych podmiotów)
- ✓ obowiązkowa forma elektroniczna dokumentów sprawozdawczych (deklaracje, informacje podsumowujące) - dla kogo już teraz?

Omówienie najciekawszych wyroków w sprawach VAT z ostatnich kilku miesięcy

Zmiany w CIT

Zmiany związane z rozliczeniem podatku u źródła

- ✔ nowa definicja dochodów osiąganych na terytorium RP - praktyczne rozszerzenie katalogu przypadków, w których podatek u źródła będzie pobierany od należności wypłaconych na rzecz nierezydentów (przykłady usług, których dotyczy zmiana)
- ✔ nowa definicja rzeczywistego właściciela należności (beneficial owner) - jakich dokumentów potrzebuję, aby nie pobierać podatku u źródła od odsetek wypłacanych nierezydentowi?

Aporty do spółek kapitałowych

- ✔ nowa regulacja dotycząca wysokości przychodu z aportu do spółki kapitałowej - czy wkład niepieniężny jeszcze się opłaca?
- ✔ praktyczne przykłady zasad ustalania przychodu i KUP z aportu

Nowa niższa stawka CIT dla małych podatników oraz podatników rozpoczynających działalność - zasady stosowania i wyjątki

Zmiany dotyczące płatności bezgotówkowych

- ✔ niższy limit obowiązkowych płatności bezgotówkowych pomiędzy przedsiębiorcami w ustawie o swobodzie działalności gospodarczej
- ✔ wyłączenie z kosztów uzyskania przychodu kwot zapłaconych z pominięciem ww. obowiązku
- ✔ praktyczne problemy związane ze zmianami (kompensata, barter, płatności ratalne itp.)

Ograniczenie mocy ochronnej interpretacji indywidualnych w przypadku unikania opodatkowania/nadużycia prawa - czy jest się czego obawiać?

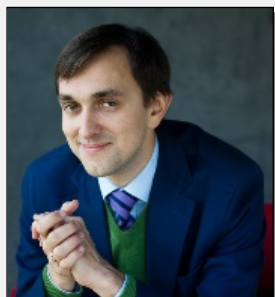
Zmiany w zakresie cen transferowych - najważniejsze informacje

- ✔ zmiana definicji podmiotów powiązanych
- ✔ uzależnienie zakresu obowiązków dokumentacyjnych oraz sprawozdawczych od wysokości przychodów/kosztów podatnika
- ✔ uzależnienie obowiązków dokumentacyjnych od istotności transakcji dla podatnika

Omówienie najciekawszych wyroków w sprawach CIT z ostatnich kilku miesięcy

Pytania i odpowiedzi

Wykładowca:



Łukasz Chłond

Partner w Dziale Doradztwa Podatkowego TaxTone,

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

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 - 14:15 | Lunch |
| ✔ 14:15 - 16:00 | Szkolenie |
| ✔ 16:00 | Zakończenie szkolenia |

Zmiany w VAT i CIT w 2017

22 kwietnia 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, 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

☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 14 kwietnia

☐ 399 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 14 kwietnia

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. ✓ 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 pieczęćka