Podatki VAT i CIT w 2017.

29 - 30 maja 2017 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Dzień pierwszy

Odwrotne obciążenie – praktyczne problemy, w tym:
- pojęcie „podwykonawcy",
- rodzaje usług budowlanych objętych odwrotnym obciążeniem,
- czynności kompleksowe (np.: usługa z materiałem) a odwrotne obciążenie,
- wynajem oraz dzierżawa maszyn budowlanych,
- czynności kompleksowe i usługi świadczonego etapami – praktyczne problemy,
- prace poprawkowe a odwrotne obciążenie,
- status kontrahenta - kiedy należy stosować odwrotne obciążenie,
- konsekwencje błędnego opodatkowania usług, które powinny być objęte odwrotnym obciążeniem oraz ryzyko związane z niezastosowaniem odwrotnego obciążenia w sytuacji, gdy powinno ono być zastosowane,
- moment powstania obowiązku podatkowego i termin odliczenia VAT naliczonego w odwrotnym obciążeniu.

Nieprawidłowości w rozliczaniu VAT – skutki dla podatników, w tym:
- dodatkowe zobowiązanie podatkowe od 1 stycznia 2017 r. – kiedy, komu i w jakiej wysokości może zostać wymierzone,
- odsetki za zwłokę a dodatkowe zobowiązanie podatkowe,
- nowa wysokość kar za przestępstwa i wykroczenia związane z rozliczaniem podatku VAT od 1 marca 2017 r.,
- fałszowanie faktur, nierzetelne faktury, błędy w deklaracjach, uchylanie się od opodatkowania – konsekwencje dla podatników,
- czynny żal – czy nadal funkcjonuje?,
- możliwość wykreślenia podatnika z rejestru podatników VAT czynnych.

Zmiany na 2018 r. – plany Ministerstwa Finansów w zakresie mechanizmu podzielonej płatności (tzw. split payment), w tym:
- na czym polega podzielona płatność,
- kto i kiedy będzie obowiązany do stosowania nowych zasad,
- doświadczenia ze stosowaniem mechanizmu podzielonej płatności w innych krajach.

Kontrola VAT po nowelizacji przepisów oraz najczęstsze problemy podatników, w tym:
- kontrola podatników po zmianach w zakresie Krajowej Administracji Skarbowej,
- możliwość korekty deklaracji VAT podczas kontroli prowadzonej przez urząd celno-skarbowy,
- praktyczne doświadczenia dotyczące kontroli po wprowadzeniu JPK,
- odliczenie VAT z faktur otrzymanych od podatników wykreślonych z rejestru podatników VAT czynnych,
- najczęstsze obszary kontroli w VAT.

Samochody w firmie – praktyczne problemy, w tym:
- odliczenie VAT od wydatków związanych z eksploatacją samochodów,
- wynajem samochodów dla pracowników a odliczenie VAT – najnowsze orzecznictwo sądowe,
- stawka VAT w przypadku sprzedaży samochodów firmowych,
- używanie samochodów do celów prywatnych,
- parkowanie samochodów pod domem a odliczenie VAT w 100 %.

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 rzecznika generalnego,
- nadużycia kontrahentów a prawo do odliczenia VAT.

Najnowsze wyroki sądowe i interpretacja organów podatkowych, w tym:
- zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej,
- raport potwierdzający wykonanie usługi a moment powstania obowiązku podatkowego,
- usługi ciągłe – rozliczenie VAT,
- przekształcenie formy prowadzonej działalności gospodarczej a kasy rejestrującej,
- rozwiązanie spółki a kontrola VAT i postępowanie podatkowe,
- zaliczka na usługi turystyczne w metodzie VAT marża,
- brak rejestracji kontrahenta jako VAT UE a prawo do stawki 0 % w WDT – najnowsze orzecznictwo TSUE,
- faktury w JPK.

Pytania i odpowiedzi.

Dzień drugi:

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,
- trzypoziomowa 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.

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 Sądem Administracyjnym. Członek Rady Celno – Akcyzowej przy Ministerstwie Finansów i i II kadencji. Członkini Podlaskiego Stowarzyszenia Właścicielek 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 godzi 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.

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

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

Podatki VAT i CIT w 2017 r.

29 - 30 maja 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 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

WLR Training Group
ul. Kasprzaka 24, 01-211 Warszawa, tel.: 22 632 47 17, fax: 22 632 47 18
wlr.com.pl