VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

6 lipca 2017 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

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:

I PODATEK VAT

Planowane zmiany w podatku VAT:

- Split payment - obowiązek posiadania odrębnego rachunku bankowego dla wpłat podatku VAT;
- Dostęp US do naszego rachunku
- Konieczność zapłaty kwot netto i podatku VAT na inne rachunki;
- E-paragon - nowe zasady kas fiskalnych;
- Moment wdrożenia zmian - etap prac ustawodawcy.

Odwrotne obciążenie w 2017 r.:

- Włączenie nowych towarów i usług w odwrotne obciążenie, w tym procesory, sprzęt elektroniczny, usługi budowlane
- Nowy załącznik nr 14 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie?
- PKWiU a podleganie podatkowi VAT
- Założenia odwrotnego obciążenia - zasady rozliczeń;
- Kiedy 23% a kiedy odwrotne obciążenie?
- Wygląd faktury po zmianach;
- Deklaracja VAT - 27 do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia;
- Sprzedaż usług i towarów wchodzących w zakres odwrotnego obciążenia 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.

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 - 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:

- **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 - 16:00 Szkolenie**
- **16:00 Zakończenie szkolenia**

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Prosimy przesłać e-mailem: **WLR@WLR.COM.PL** lub faksem: **22 632 47 18**

VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

6 lipca 2017 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 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

❑ **600 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby
❑ **500 zł + VAT** - koszt udziału drugiej i każdej kolejnej osoby z firmy/instytucji

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. ✓ 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