

Zmiany w podatkach 2017/2018, w tym split payment oraz ceny transferowe

31 października 2017 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

1. Omówienie najważniejszych zmian w VAT

Nowe pojęcie nadużycia prawa w VAT - kiedy organy podatkowe mogą uchylić skutki podatkowe transakcji na gruncie VAT i jak się przed tym uchronić?

Odwrotne obciążenie, odpowiedzialność solidarna

- zmiany w katalogu towarów i usług objętych odwrotnym obciążeniem i odpowiedzialnością solidarną
- odwrotne obciążenie dla elektroniki - jak obliczać limit dla jednolitej gospodarczo transakcji
- odwrotne obciążenie dla usług budowlanych świadczonych przez podwykonawców - definicja podwykonawcy, refakturowanie usług a status podwykonawcy, usługi kompleksowe i mieszane, kontrakty długoterminowe a nowe przepisy
- weryfikacja statusu kontrahenta jako podatnika VAT czynnego dla potrzeb odwrotnego obciążenia

Podzielona płatność (split payment)

- nowe przepisy dotyczące podzielonej płatności i ich wpływ na realizację prawa do odliczenia podatku naliczonego
- kto będzie miał obowiązek stosować podzieloną płatność, dla kogo będzie ona dobrowolna
- na czym polega podzielona płatność i w jaki sposób wpływać może na płynność finansową
- zalety oraz wady korzystania z podzielonej płatności
- zakres ingerencji urzędu skarbowego i banku w środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bankowym, możliwość korzystania ze środków przez podatnika oraz ich wypłaty
- omówienie praktycznych przykładów zastosowania podzielonej płatności (dla różnych branż i modeli działalności)

Odliczenie VAT przy odwrotnym obciążeniu (WNT, import usług)

- faktury otrzymane z opóźnieniem a możliwość odliczenia VAT na bieżąco
- zasady ujęcia korekt, możliwość powstania zaległości podatkowej bez winy podatnika

Nowe zasady zwrotu nadwyżki VAT naliczonego nad należnym

- skrócony termin zwrotu VAT (25 dni) - nowe zasady ustalenia prawa do skorzystania
- termin podstawowy (60 dni) a uprawnienia organów podatkowych do wstrzymania zwrotu
- możliwość badania rozliczeń kontrahentów podatnika w ramach złożonego wniosku o zwrot nadwyżki

Rejestracja i wykreślenie z rejestru podatników VAT

- nowe zasady weryfikacji wniosków o rejestrację
- odmowa rejestracji
- kiedy naczelnik US może wykreślić podatnika z rejestru i czy musi go o tym fakcie zawsze zawiadomić?

Ograniczenie kwartalnego rozliczenia VAT wyłącznie do małych podatników

Sankcja VAT

- w jakiej sytuacji na podatnika może zostać nałożona sankcja 20%, 30% oraz 100%?
- zapobieganie ryzyku nałożenia sankcji

Objęcie nowej grupy podatników obowiązkiem przekazywania rejestrów VAT od 1 stycznia 2018 roku

Planowane zmiany w zakresie JPK_VAT - zastąpienie deklaracji VAT-7 przez JPK_VAT

2. Zmiany w podatkach dochodowych na rok 2018

Rozdzielenie w ustawie o CIT dochodów z zysków kapitałowych od pozostałych dochodów podatnika - obowiązek odrębnego rozliczania dochodów w ramach ww. dwóch źródeł

Ograniczenie finansowania długiem zewnętrznym

- nowy limit odliczalności odsetek od finansowania zewnętrznego, tzw. niedostateczna kapitalizacja

- ✓ jak wyliczyć wartość limitu oraz wartość odsetek, którą podatnik może zaliczyć do kosztów uzyskania przychodu

Ograniczenie kosztów związanych z usługami i wartościami niematerialnymi i prawnymi

- ✓ rodzaje należności i usług objętych ograniczeniem
- ✓ wartość limitu odliczalności kosztów
- ✓ wyłączenia i wyjątki

Ograniczenia związane z wykorzystywaniem podatkowej grupy kapitałowej do optymalizacji podatkowej

- ✓ możliwość weryfikowania transakcji pomiędzy podmiotami tworzącymi PGK pod kątem rynkowości
- ✓ PGK a dokumentacja cen transferowych

Wprowadzenie minimalnego podatku dochodowego w odniesieniu do podatników posiadających nieruchomości komercyjne o znacznej wartości (np. galerie handlowe, budynki biurowe).

Podwyższenie limitu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umożliwiające jednorazowe zaliczenie wydatków na ich nabycie do kosztów uzyskania przychodu

Wprowadzenie rocznego limitu przychodów, umożliwiającego stosowanie ryczałtowego opodatkowania przychodów z najmu poza działalnością gospodarczą (np. prywatny wynajem mieszkań)

Doprecyzowanie przepisów określających moment podatkowego potrącenia kosztów pośrednich - powiązanie momentu ujęcia kosztu uzyskania przychodu na gruncie podatkowym oraz rachunkowym

Ulga na inwestycje/innowacje od 2018 roku - jednorazowe rozliczenie nakładów na nowe środki trwałe (maszyny i urządzenia) w ramach nowego limitu

Zmiany w zakresie ulgi badawczo-rozwojowej od 2018 roku - rozszerzenie korzyści dla podatników prowadzących działalność innowacyjną

3. Omówienie zmian w podatkach dochodowych na rok 2017

Nowa definicja dochodów osiągniętych na terytorium RP - nowy zakres obowiązku poboru podatku u źródła w przypadku wypłaty należności na rzecz nierezydentów

Nowe warunki stosowania zwolnienia z podatku u źródła dla należności licencyjnych i odsetek wypłacanych za granicę

Stawka CIT w wysokości 15% - dla kogo i na jakich zasadach?

Wyłączenie z kosztów podatkowych należności regulowanych z pominięciem rachunku bankowego - praktyczne przykłady, kompensata, barter itp.

Obowiązek przekazywania KAS dobowych wyciągów z rachunków bankowych - kto będzie nim objęty, w jaki sposób należy przekazywać wyciągi

Wykładowca:



Łukasz Chłond

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 - 14:00 | Lunch |
| ✓ 14:00 - 16:00 | Szkolenie |
| ✓ 16:00 | Zakończenie szkolenia |

Zmiany w podatkach 2017/2018, w tym split payment oraz ceny transferowe

31 października 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

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 Wojciech Jędrzejczyk 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 Wojciech Jędrzejczyk (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