

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018

7 - 8 listopada 2017 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Program szkolenia:

DZIEŃ I - PODATEK VAT I SPLIT PAYMENT 2017/2018

1. Zasada podzielonej płatności:

- ✓ Cel wprowadzenia uregulowań;
- ✓ Pojęcie split payment;
- ✓ Pojęcie dedykowanego przelewu bankowego;
- ✓ Wzór dedykowanego przelewu bankowego;
- ✓ Nowe elementy dedykowanego przelewu bankowego, w tym NIP kontrahenta;
- ✓ Dobrowolność czy jednak obowiązek?
- ✓ Zasady zapłat VAT po wprowadzeniu split payment;
- ✓ Funkcjonowanie split payment u kupującego i sprzedającego.

2. Uregulowania prawa bankowego a split payment:

- ✓ Tworzenie nowego rachunku VAT bez konieczności zmian umowy;
- ✓ Brak opłat czy jednak odpłatność?
- ✓ Funkcjonowanie nowego rachunku;
- ✓ Zakładanie nowych rachunków bieżących a rachunek VAT;
- ✓ Wyciągi bankowe z rachunku VAT;
- ✓ Wyłączenie z egzekucji rachunku VAT;
- ✓ Likwidacja rachunku bieżącego a kwoty zgromadzone na Rachunku VAT.

3. Sposoby regulowania płatności a split payment:

- ✓ Przelew zwykły - brutto na rachunek bieżący, czy możliwe?;
- ✓ Dedykowany przelew bankowy;
- ✓ Zapłata za kilka faktur - czy możliwa przy dedykowanym przelewie bankowym?
- ✓ Płatność gotówką;
- ✓ Zapłata za pomocą karty płatniczej;
- ✓ Zapłata „za pobraniem”;
- ✓ Kompensata i potrącenie;
- ✓ Zapłata przez inny podmiot za fakturę kupującego - skutki podatkowe przy split payment.

4. Rozporządzenie w sprawie kas fiskalnych obowiązujące od 2018 r.:

- ✓ Nowe warunki techniczne, które musi spełniać kasa fiskalna;
- ✓ Stare kasy fiskalne a nowe warunki techniczne;
- ✓ Obowiązek zakupu nakładki na kasę fiskalną;
- ✓ Zasady funkcjonowania e-paragonu;
- ✓ Termin wysyłania e-paragonów do US.

5. Nowe rozporządzenie obowiązujące na 2018 r. w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych:

- ✓ Znaczne ograniczenie podmiotów korzystających ze zwolnienia;
- ✓ Nowe grupy podmiotów wyłączone ze zwolnienia;
- ✓ Zasady stosowania zwolnień z posiadania kas fiskalnych według nowego rozporządzenia;
- ✓ Przepisy przejściowe;
- ✓ Okres obowiązywania nowego rozporządzenia.

6. Funkcjonowanie rachunku VAT - zmiany w Ustawie o VAT w związku ze split payment:

- ✓ Wpłaty na rachunek VAT sprzedającego przy dedykowanym przelewie kupującego;
- ✓ Dysponowanie rachunkiem VAT przez podatnika czy jednak przez urząd skarbowy?
- ✓ Wypłaty z rachunku VAT na bieżące wydatki niemożliwe;
- ✓ Wniosek o zwrot z rachunku VAT tylko do urzędu skarbowego;
- ✓ Wypłaty z rachunku VAT po zgodzie urzędu skarbowego w ciągu 90 dni;

- ✓ Zapłaty z rachunku VAT faktur zakupowych - skutki praktyczne.
- ✓ Wzór związany z regulowaniem podatku VAT do urzędu skarbowego.

7. Jednolity Plik Kontrolny - problemy w funkcjonowaniu w 2017 i 2018 r.:

- ✓ Wzór JPK w przypadku rejestrów podatku VAT - aktualny wariant;
- ✓ Nieprawidłowy NIP - skutki podatkowe;
- ✓ Konieczność korekty JPK bez korekty deklaracji VAT - problemy techniczne;
- ✓ Sprzedaż na rzecz osób fizycznych a wykazywanie JPK;
- ✓ Kontrole w zakresie JPK.

8. Inne zmiany w podatku VAT od 2018 r.:

- ✓ Termin rozliczania podatku VAT w przypadku WNT, importu usług - projekt zmian;
- ✓ Zmiana terminu zwrotu podatku VAT;
- ✓ Inne projektowane zmiany.

9. Dyskusja z uczestnikami.

DZIEŃ II - PODATEK CIT 2017/2018

1. Zmiany w 2017 r. dotyczące KŚT:

- ✓ Zmiany w grupie gruntów - nowe rodzaje, w tym dotyczące dróg, gruntów pod stawami;
- ✓ Zmiany w zakresie urządzeń i maszyn - połączenie rodzajów;
- ✓ Nowy rodzaj KŚT dla zespołów komputerowych;
- ✓ Skutki praktyczne zmian;
- ✓ Przepisy przejściowe.

2. Zmiany w lipcu 2017 r. dotyczące szybszej amortyzacji i zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych oraz projekt zmian od 2018 r.:

- ✓ Jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych o wartości ponad 10.000,00 zł. należących do grup 3-6 i 8;
- ✓ Zasady stosowania preferencyjnego odpisu, w tym konieczność zapłaty za faktury;
- ✓ Kilka środków trwałych o wartości ponad 3.500,00 zł. a szybsza amortyzacja;
- ✓ Limit wydatków rozliczonych w ramach jednorazowej amortyzacji;
- ✓ Moment, w którym następuje jednorazowy odpis amortyzacyjny;
- ✓ Przepisy przejściowe - obowiązujące wstecz od 1 stycznia 2017 r.
- ✓ Podwyższenie limitu pojęcia środków trwałych z 3.500,00 zł. do 5.000,00 zł. - projekt zmian

3. Zmiany w lipcu 2017 r. w zakresie podatku u źródła:

- ✓ Wyłączenie z obowiązku w ramach podatku u źródła biletów lotniczych;
- ✓ Odsetki za zwłokę a podatek u źródła - najnowsze wyjaśnienia;
- ✓ Należności licencyjne a programy komputerowe;
- ✓ Skutki praktyczne rozszerzenia od 1 stycznia 2017 zakresu obowiązywania zapłat;
- ✓ Niejasne przepisy przejściowe w zakresie rozliczania biletów lotniczych.

4. Rozliczanie wydatków marketingowych, doradczych i niematerialnych w kosztach podatkowych w 2017 r. i w projekcie zmian od 2018 r.:

- ✓ Pojęcie wydatków marketingowych;
- ✓ Marketing, reklama a reprezentacja;
- ✓ Pojęcie i przykłady usług niematerialnych;
- ✓ Pojęcie kosztów uzyskania przychodów (KUP) bezpośrednio związanych z przychodami oraz kosztów pośrednich w 2017 r. i po zmianach od 2018 r.
- ✓ Limit możliwego zaliczenia do KUP wydatków marketingowych, doradczych i niematerialnych od 2018 r.;
- ✓ Wzór na wyliczanie KUP w odniesieniu do przychodów podatkowych projektowany od 2018 r.

5. Wyodrębnienie przychodów z zysków kapitałowych:

- ✓ Odrębne wyliczanie przychodów podatkowych z działalności gospodarczej i przychodów z zysków kapitałowych;
- ✓ Pojęcie przychodów z zysków kapitałowych: przychody z pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń itp.;
- ✓ Limit w możliwym rozliczaniu kosztów uzyskania przychodów w przypadku zysków kapitałowych;
- ✓ Strata z działalności gospodarczej a zysk z przychodów kapitałowych - zakaz łączenia;
- ✓ Zmiany przepisów podatkowych a wpływ na zasady księgowania - odrębne konta na poszczególnych źródłach przychodów.

6. Podatek dla sklepów wielkopowierzchniowych:

- ✓ Pojęcie sklepów wielkopowierzchniowych;
- ✓ Podatek dla nieruchomości komercyjnych;
- ✓ Wysokość podatku;
- ✓ Zasady wyliczania i wpłaty podatku do US;
- ✓ Wyłączenia z opodatkowania podatkiem podmiotów.

7. Dyskusja z uczestnikami.

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 prawnopodatkowej 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:

Dzień pierwszy:

✓ 08:45 - 09:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
✓ 09:00 - 10:30	Szkolenie
✓ 10:30 - 10:45	Przerwa kawowa
✓ 10:45 - 13:00	Szkolenie
✓ 13:00 - 13:30	Lunch
✓ 13:30 - 15:00	Szkolenie
✓ 15:00	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 - 13:00	Szkolenie
✓ 13:00 - 13:30	Lunch
✓ 13:30 - 15:00	Szkolenie
✓ 15:00	Zakończenie szkolenia

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018

7 - 8 listopada 2017 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

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:

Uwagi:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

☐ **690 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 6 października

☐ **990 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 6 października

☐ **490 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, w jednym dniu szkolenia

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. ✓ 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 pieczęć