

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018

8 - 9 listopada 2017 r. Centrum Konferencyjne Adams, ul. Jana Matejki 62, Poznań

Cel szkolenia:

Nowelizacja VAT objęła swoim zakresem wybrane branże i kwestie w rozliczeniach tego podatku, jednak kompleksowo dotyczy sfery wyłudzeń VAT i wprowadza wiele ograniczeń dla podatników. Jednocześnie MF dyscyplinuje podatnika VAT nowymi i bardzo kontrowersyjnymi sankcjami. W tym celu dodatkowo znowelizowano również przepisy kks, i co jest absolutną nowością kodeks karny, z którymi niezwłocznie należy się zapoznać.

Wyłudzenia podatku VAT na skalę całej Unii Europejskiej mobilizują również szeregi Komisji Europejskiej do kolejnych zmian, w których podatnik znajdzie kolejne obostrzenia przepisów i nowe obowiązki ewidencyjno dowodowe celem wykazania rzetelności i realności przeprowadzanych operacji gospodarczych. W interesie każdego podatnika VAT jest niezwłoczne zapoznanie się z tymi zmianami i metodami rozwiązań problematycznych kwestii, które wyniknęły po nowelizacji VAT. W pierwszym dniu szkolenia zostaną omówione wszystkie zmiany w 2018 dotyczące podatku CIT oraz PIT oraz bieżące problemy.

Profil uczestnika:

Szkolenie skierowane jest przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany, jakie zachodzą w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT i CIT w roku 2017.

Program szkolenia:

DZIEŃ 1 - PODATEK CIT

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 (usługi marketingowe, doradcze, zarządzania i inne)
- ✓ zasady obliczania limitu odliczalności kosztów
- ✓ wyłączenia i wyjątki
- ✓ praktyczne przykłady wpływu nowych przepisów na pozycję podatkową podmiotów ponoszących wysokie koszty usług niematerialnych

Zmiany związane z weryfikacją kontrahentów w VAT a koszty uzyskania przychodu

- ✓ brak możliwości zaliczenia do kosztów podatkowych wydatków uregulowanych na rachunek dostawcy inny, niż zgłoszony w US

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 umożliwiającego jednorazowe zaliczenie wydatków na ich nabycie do kosztów uzyskania przychodu

Zmiany w zakresie 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

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

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 przepisy dotyczące poboru podatku u źródła od biletów lotniczych

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.

Nowe obowiązki w zakresie cen transferowych począwszy od roku podatkowego 2017 oraz aktualna praktyka organów podatkowych, zakres kontroli

Ulgą na inwestycje/innowacje - jednorazowe rozliczenie nakładów na nowe środki trwałe (maszyny i urządzenia) w ramach nowego limitu oraz możliwość skorzystania z niego już w rozliczeniu za rok 2017

Praktyczne problemy w CIT/PIT - wszechstronna analiza oraz przykłady

Transakcje międzynarodowe

- ✔ zakład zagraniczny - kiedy może powstać, jak uniknąć powstania zakładu zagranicznego, na co zwrócić szczególną uwagę
- ✔ wybrane problemy w zakresie podatku u źródła (certyfikaty rezydencji, bilety lotnicze, programy komputerowe, licencje, odsetki, korzystanie ze zwolnień oraz wyłączeń na podstawie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania)

Czynności nieodpłatne (reklama, reprezentacja, świadczenia na rzecz pracowników) - omówienie konsekwencji w CIT/PIT

- ✔ przekazanie gadżetów z logo firmy, ulotek i katalogów reklamowych
- ✔ prezenty dla kontrahentów
- ✔ napoje i posiłki dla kontrahentów w trakcie spotkań w siedzibie firmy, spotkania z kontrahentami poza firmą
- ✔ szkolenia i konferencje dla kontrahentów
- ✔ imprezy okolicznościowe
- ✔ świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników (samochody służbowe, telefony, laptopy służbowe, pakiety medyczne, koszty transportu do miejsca pracy i do domu, przekazanie ubioru pracownikowi, świadczenia o charakterze okolicznościowym, bony towarowe, prezenty świąteczne, imprezy integracyjne, szkolenia, ZFŚS)
- ✔ udział w targach i imprezach wystawienniczych, wydatki na wyposażenie i dekorację biura, sponsoring, sprzedaż premiowa, sprzedaż „za złotówkę”, konkursy i loterie, programy lojalnościowe i motywacyjne, rabaty, premie pieniężne

Moment ujęcia sprzedaży i zakupu na gruncie CIT

- ✔ przychody rozpoznawane memoriałowo - problemy związane z określeniem daty wykonania usługi, wydania rzeczy i zbycia prawa majątkowego,
- ✔ zaliczki, przedpłaty, rozliczenia okresowe - moment powstania przychodu
- ✔ wcześniejsze wystawienie faktury a obowiązek podatkowy w CIT
- ✔ korekty sprzedaży i zakupu - w którym momencie ujmować?
- ✔ przychody i koszty na przełomie roku - prawidłowe ujęcie
- ✔ problematyczne kategorie kosztowe (odszkodowania, kary umowne, koszty procesów sądowych, VAT zagraniczny, samochody w firmie)

DZIEŃ 2 - PODATEK VAT

ZMIANY W VAT - NOWOŚCI 2017/2018

- ✓ MF prezentuje listę przesłanek należytej staranności w VAT - NOWOŚĆ!!
- ✓ Split payment - co to oznacza dla firm i na czym polega?
- ✓ Weryfikacja plików JPK_VAT za kolejne miesiące - wnioski MF
- ✓ Dane dłużników fiskusa będą ujawniane w Rejestrze Należności Publicznoprawnych - 2018
- ✓ Nowe przepisy dyscyplinujące dłużników
- ✓ KAS o stosowaniu przepisów o przeciwdziałaniu unikaniu opodatkowania w kontekście tzw. Programów Motywacyjnych
- ✓ KONSTYTUCJA DLA BIZNESU ZREWOLUCJONIZUJE PODATKI - co to oznacza dla podatnika VAT?
- ✓ Koniec z papierowymi paragonami - 2018
- ✓ Sankcje podatkowe dla dłużników - komunikat MF
- ✓ Czynności pomocnicze do usług finansowych i ubezpieczeniowych bez zwolnienia z VAT - lipiec 2017
- ✓ Nowe zasady kontroli podatkowej - najważniejsze kwestie dla VAT-owców
- ✓ Nowy wykaz MF podatników wykreślonych z rejestru oraz tych, którym odmówiono rejestracji - kontrowersje zmian
- ✓ Aspekty dowodów potwierdzających transakcje sprzedaży zakupu w podatku VAT - NOWE WYMOGI 2017
- ✓ Rejestracja i wykreślanie podatnika VAT z rejestru podatników czynnych - kontrowersje nowelizacji
- ✓ Na pytania o PKWiU odpowiada GUS
- ✓ Konsultacje podatkowe dotyczące ulepszenia JPK_VAT
- ✓ MF: likwidacja deklaracji VAT najwcześniej w 2019 r.
- ✓ MF zapowiada obowiązkowe kontrole przewożonych olejów smarowych
- ✓ Odwrotne obciążenie problematyczne dla przedsiębiorców
- ✓ Odwrotne obciążenie w firmach budowlanych - zwrot VAT 15 DNI!
- ✓ Będzie trudniej założyć spółkę z o.o. przez Internet

Transakcje krajowe 2017 - wybrane problemy VAT

- ✓ Nie zawsze nieodpłatna pomoc stanowi darowiznę - opinia MF
- ✓ MF ostrzega: nie można stosować VAT-marży do sprzedaży nowych towarów
- ✓ Odwrotne obciążenie w budownictwie - nowe wyjaśnienia MF
- ✓ Najczęściej zadawane pytania i odpowiedzi w zakresie odwróconego obciążenia podatkiem VAT transakcji dotyczących świadczenia usług budowlanych - objaśnienia MF
- ✓ Kiedy należy złożyć deklarację VAT-7 do nowego urzędu skarbowego
- ✓ Najem auta bez korzyści dla pracodawcy- KONTROWERSYJNY WYROK NSA
- ✓ NSA: Opłaty reprograficzne bez VAT
- ✓ Od zapłaty za wcześniejsze rozwiązanie umowy najmu trzeba zapłacić VAT - KONTROWERSYJNY wyrok NSA
- ✓ Fiskus nie może odmówić wydania interpretacji w sprawie prawidłowości prowadzonej ewidencji - wyrok NSA
- ✓ Przy odwrotnym obciążeniu fiskus zwraca VAT na ogólnych zasadach
- ✓ Fiskus nie może odmówić wydania interpretacji w sprawie prawidłowości prowadzonej ewidencji - wyrok NSA
- ✓ Odwrotne obciążenie w budownictwie - przegląd najnowszych interpretacji
- ✓ Jak ustalać datę otrzymania faktury, jeśli podatnik nie odbiera jej osobiście
- ✓ W jakiej wysokości można odliczyć VAT z tytułu zakupu samochodu sfinansowanego częściowo dotacją
- ✓ W jaki sposób obciążyć kontrahenta kosztem opłaty administracyjnej
- ✓ Czy jest możliwe samofakturowanie na rzecz podatnika zwolnionego z VAT
- ✓ Kiedy należy złożyć deklarację VAT-7 do nowego urzędu skarbowego

Transakcje zagraniczne 2017 - wybrane zagadnienia VAT

- ✓ Zmiany w rozporządzeniu UE RADY nr 282 - Kiedy od 1 stycznia 2017 r. miejsce położenia nieruchomości wyznacza miejsce świadczenia usług
- ✓ Czy można odliczyć VAT z dokumentu SAD zawierającego błąd w nazwie eksportera
- ✓ Gdzie rozliczyć usługę transportu towarów dla zagranicznego kontrahenta
- ✓ Czy usługi montażu mebli świadczone dla zagranicznych podatników podlegają odwrotnemu opodatkowaniu
- ✓ Jak skorygować informację podsumowującą VAT UE, gdy zwrócono zaliczkę
- ✓ Czy zakupy za granicą na paragon należy rozpoznawać, jako wewnątrzwspólnotowe nabycia towarów
- ✓ Kiedy powstaje obowiązek podatkowy z tytułu WNT, gdy kontrahent wystawia tylko fakturę zaliczkową
- ✓ Czy dochodzi do WNT pomimo braku na fakturze numeru VAT UE nabywcy
- ✓ Jak udokumentować obciążenie klienta kosztami nieuznanej reklamacji
- ✓ Gdzie są opodatkowane usługi pozyskiwania personelu świadczone dla zagranicznej firmy
- ✓ Refakturowanie usług na kontrahenta zagranicznego
- ✓ Kiedy rozliczyć import usług, jeśli faktura została wystawiona przed wykonaniem usługi
- ✓ Rozliczanie importu usług w deklaracjach VAT

UWAGA! Program w zakresie pkt 1 może zostać zmodyfikowany i uaktualniony po kolejnych zmianach i nowelizacjach przepisów

Prelegenci:



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.



Luiza Pieprzyk

Wieloletni pracownik organów podatkowych (staż 15 lat), specjalista w zakresie podatku od towarów i usług pracujący, jako specjalista ds. handlu wewnątrzwspólnotowego w organach podatkowych, zajmujący się orzecznictwem w zakresie podatku VAT w Polsce i w krajach Unii Europejskiej, realizujący zadania administracji w zakresie kontroli i weryfikacji transakcji wewnątrzwspólnotowych. Doświadczony trener pracowników organów podatkowych oraz księgowych, doradców podatkowych i biegłych rewidentów, odznaczony członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Uznany wykładowca wyższych uczelni, współpracujący również w charakterze trenera, wykładowcy, konsultanta z kluczowymi firmami szkoleniowymi i prawnymi w Polsce.

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 - 13:00	Szkolenie
✓ 13:00 - 13:30	Lunch
✓ 13:30 - 15:30	Szkolenie
✓ 15:30	Zakończenie szkolenia

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018

8 - 9 listopada 2017 r. Centrum Konferencyjne Adams, ul. Jana Matejki 62, 60-771 Poznań

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

☐ **890 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 25 października

☐ **990 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 25 października

☐ **590 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 przysyłać 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