

Podatki VAT i CIT 2017 / 2018

18 - 19 grudnia 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

DZIEŃ I - VAT

Split payment (metoda podzielonej płatności), w tym:

- na czym polega podzielona płatność,
- kto i kiedy będzie obowiązany do stosowania nowych zasad,
- kompensata i potrącenia trójstronne a podzielona płatność,
- podwójna zapłata, błędne wskazania kwoty VAT, korekty faktur - zasady postępowania po wprowadzeniu mechanizmu podzielonej płatności
- skutki wprowadzenia mechanizmu podzielonej płatności dla podatników.

Pozostałe zmiany na 2018 r. - w tym:

- terminy i zasady zwrotu VAT po wprowadzeniu mechanizmu podzielonej płatności,
- „ulga” za wcześniejszą zapłatę podatku,
- inne projektowane zmiany (w zależności od stanu prac legislacyjnych).

Odwrotne obciążenie w usługach budowlanych - praktyczne problemy, w tym:

- pojęcie „podwykonawcy”,
- rodzaje usług budowlanych objętych odwrotnym obciążeniem,
- wynajem oraz dzierżawa maszyn budowlanych,
- czynności kompleksowe (np. usługa z materiałem) i usługi świadczonego etapami,
- 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 stosowane,
- moment powstania obowiązku podatkowego i termin odliczenia VAT naliczonego w odwrotnym obciążeniu.

Nowe zasady odliczania VAT naliczonego w imporcie usług, wewnątrzwspólnotowym nabyciu towarów i odwrotnym obciążeniu, w tym:

- moment wykazania podatku należnego i moment odliczenia podatku naliczonego - omówienie na przykładach,
- opóźnienie w otrzymaniu faktur a rozliczenie importu usług i odwrotnego obciążenia,
- korekty w imporcie usług a nowy termin odliczania VAT naliczonego.

Nieprawidłowości w rozliczaniu VAT - skutki dla podatników, w tym:

- dodatkowe zobowiązanie podatkowe - kiedy, komu i w jakiej wysokości może zostać wymierzone,
- nowa wysokość kar za przestępstwa i wykroczenia związane z rozliczaniem podatku VAT od 1 marca 2017 r.,
- falszowanie 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.
- puste faktury - kto ponosi odpowiedzialność.

Fakturowanie po zmianach przepisów podatkowych i karno-skarbowych, w tym:

- dokumenty będące fakturami pomimo braku takiego oznaczenia,
- anulowanie faktur,
- faktury wystawione na niewłaściwy podmiot - zasady korekty,
- ujmowanie w JPK faktur wystawionych do paragonów.

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,
- nadużycia kontrahentów a prawo do odliczenia VAT, dochowanie należytej staranności w praktyce organów podatkowych,
- odliczenie VAT z faktur otrzymanych od podatników wykreślonych z rejestru podatników VAT czynnych.

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,
- ✔ najczęstsze obszary kontroli w VAT,
- ✔ listy ostrzegawcze Ministra Finansów i ich znaczenie dla praktyki.

Zmiany w II połowie 2017 r., w tym:

- ✔ likwidacja od 1 lipca 2017 r. zwolnienia do usług stanowiących element usługi finansowej i ubezpieczeniowej,
- ✔ kolejna zmiana limitu Tax Free - przepisy przejściowe.

Najnowsze wyroki sądowe i interpretacje organów podatkowych, w tym:

- ✔ stosowanie stawki 0 % w usługach związanych z eksportem - istotny wyrok TSUE,
- ✔ błędne zastosowanie VAT w miejsce odwrotnego obciążenia - wyrok TSUE,
- ✔ stawka 0 % w eksporcie towarów a rola komunikatu IE 599,
- ✔ inwestycja w obcym środku trwałych - okres korekty VAT,
- ✔ odliczania VAT od usług gastronomicznych i noclegowych - najnowsze orzecznictwo,
- ✔ kary umowne, odszkodowania a VAT,
- ✔ zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej,
- ✔ zaliczka na usługi turystyczne w metodzie VAT marża,
- ✔ brak rejestracji kontrahenta jako VAT UE a prawo do stawki 0 % w WDT.

Pytania i odpowiedzi.

DIEN II - CIT

Zmiany w podatku dochodowy od 1 stycznia 2018 r., w tym:

- ✔ zmiany dotyczące kosztów uzyskania przychodów, m.in.:
 - ✔ wprowadzenie limitów kosztów uzyskania przychodów związanych z umowami o usługi niematerialne (umowy licencyjne, usługi doradcze, księgowe, badania rynku, usług prawnych itp.) oraz związanych z korzystaniem z wartości niematerialnych i prawnych,
 - ✔ zmiana przepisów dotyczących zaliczania w koszty uzyskania przychodów strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności,
 - ✔ ograniczenie wysokości odsetek zaliczanych w koszty uzyskania przychodów,
 - ✔ wyłączenie możliwości zaliczania w koszty uzyskania przychodów tzw. nagród z zysku,
 - ✔ podział przez wydzielanie a koszty uzyskania przychodów,
 - ✔ modyfikacja zasad dotyczących kosztów uzyskania przychodów w przypadku zbycia wierzytelności;
- ✔ zmiany dotyczące środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym:
 - ✔ ograniczenie możliwości zaliczania w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie,
 - ✔ podwyższenie limitu uprawniającego do jednorazowej amortyzacji,
- ✔ - pozostałe zmiany, m.in.:
 - ✔ wprowadzenie minimalnego podatku dochodowego dla podatników posiadających nieruchomości komercyjne znacznej wartości,
 - ✔ wyodrębnienie przychodów z zysków kapitałowych i odrębne ich opodatkowanie od pozostałych dochodów podatnika,
 - ✔ opodatkowanie niektórych nieodpłatnych przekazów,
 - ✔ modyfikacja przepisów dotyczących kontrolowanych spółek zagranicznych i podatkowych grup kapitałowych,
 - ✔ najem prywatny - nowa stawka 12,5 %,
 - ✔ opcje na akcje w programach motywacyjnych - nowe zasady,
 - ✔ wyłączenie stosowania przepisów dotyczących transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi dla podmiotów z udziałem Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego,
 - ✔ zmiany w zakresie niektórych ulg m.in. dla krwiodawców, ulgi rehabilitacyjnej,
 - ✔ pozostałe projektowane zmiany.

Zmiany w podatku dochodowym od sierpnia 2017 r., w tym:

- ✔ zmiany w zakresie podatku u źródła od biletów lotniczych,
- ✔ wprowadzenie możliwości zaliczania w koszty uzyskania przychodów wpłat na poczet nabycia fabrycznie nowych środków trwałych do 100.000 zł,
- ✔ nowy limit 100.000 zł a dotychczasowa specjalna jednorazowa amortyzacja małych podatników,
- ✔ amortyzacja środków trwałych po dokonaniu jednorazowego odpisu,
- ✔ minimalny limit środków objętych nową regulacją -10.000 zł,
- ✔ zasady liczenia nowego limitu w zależności od formy działalności, m.in. w spółkach osobowych,
- ✔ nowa amortyzacja a późniejsze zbycie środka trwałego, likwidacja działalności lub przejście na ryczałt od przychodów ewidencjonowanych.

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,
- ✔ nowe wymogi dotyczące dokumentacji dla cen transakcyjnych.

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.

Pozostałe zmiany w 2017 r., w tym:

- ✓ nowe zasady opodatkowania aportów,
- ✓ nowa 15 % stawka CIT,
- ✓ klauzula unikania opodatkowania a rozliczanie podatku dochodowego,
- ✓ jednolity plik kontrolny a kontrola podatku dochodowego.

Praktyczne problemy związane z rozliczaniem podatku dochodowego, w tym:

- ✓ listy ostrzegawcze Ministra Finansów i ich praktyczne znaczenie (m.in. optymalizacja z wykorzystaniem wartości firmy lub spółek zagranicznych)
- ✓ zasady ujmowania faktur korygujących (m.in. rabaty, zwroty, błędy),
- ✓ reklama, promocja i reprezentacja,
- ✓ wiarytelności nieściągalne, kary umowne i odszkodowania,
- ✓ koszty usług niematerialnych - praktyczne problemy,
- ✓ delegacje zagraniczne – przeliczanie kwoty wyrażonych w walucie obcej,
- ✓ przychody z nieodpłatnych i częściowo odpłatnych świadczeń,
- ✓ bonusy, rabaty, premie pieniężne,
- ✓ vouchery, karnety, karty podarunkowe - data powstania przychodu.
- ✓ nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników (np.: polisy ubezpieczeniowe, pakiety medyczne, imprezy integracyjne, samochody służbowe).

Pytania i odpowiedzi.**HARMONOGRAM:****Dzień pierwszy:**

09:45 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
10:00 - 11:30	Szkolenie
11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
11:45 - 13:15	Szkolenie
13:15 - 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 Sędem Administracyjnym. Członek Rady Celno – Akcyzowej przy Ministerstwie Finansów i II kadencji. Członkini Podlaskiego Stowarzyszenia Właścicieli 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 łączy 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.

Podatki VAT i CIT 2017 / 2018

18 - 19 grudnia 2017 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, 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 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 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 pieczęć