

Podatki VAT i CIT 2018

26 - 27 lutego 2018 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

DZIEŃ I - VAT

1. 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,
- transakcje w walucie obcej a split payment,
- skutki wprowadzenia mechanizmu podzielonej płatności dla podatników,
- terminy zwrot VAT po wprowadzeniu split payment,
- ulga ze wcześniejszą zapłatą podatku,
- przeksięgowanie zwrotu VAT na poczet podatku dochodowego a split payment.

2. Jednolity plik kontrolny - praktyczne problemy, w tym:

- ujmowanie duplikatów faktur w JPK,
- błędy w JPK - które i w jaki sposób należy korygować,
- wykazywanie importu towarów w JPK,
- metoda VAT marża a JPK,
- późniejsze wystawienie faktury do sprzedaży paragonowej a JPK,
- najczęstsze wezwania organów podatkowych dotyczące JPK_VAT,
- anulowanie faktury a JPK,
- obowiązki w zakresie JPK od 1 lipca 2018 r. - magazyn, faktury, księgi.

3. Zmiany w VAT od stycznia 2018 r. i grudnia 2017 r., w tym:

- kasy rejestrujące w 2018 r. - kto i kiedy musi zacząć stosować nowe kasy,
- zasady rejestracji obrotu na kasach rejestrujących w kantorach,
- nowy rejestr podatników niezarejestrowanych, wykreślonych lub przywróconych,
- nowe przesłanki odmowy rejestracji lub wykreślenia z rejestru podatników VAT,
- zmiana stawek VAT na niektóre wyroby,
- obowiązek składania deklaracji VAT w formie elektronicznej,
- możliwość uzyskania zaświadczenia z urzędu o rozliczeniu transakcji przez kontrahenta,
- opłata recyklingowa od opakowań a podatek VAT.

4. Zmiany projektowane na 2018 r., w tym:

- wprowadzenie kas rejestrujących przekazujących dane do Centralnego Repozytorium Kas,
- zmiany w zakresie wystawienia faktur do paragonów,
- sukcesja przedsiębiorstwa w spadku a rozliczenie VAT,
- zmiany w zakresie ulgi na złe długi.

5. Nieprawidłowości w zakresie rozliczania VAT, w tym:

- najczęstsze błędy popełniane przez podatników w rozliczeniu podatku VAT,
- weryfikacja kontrahenta i dochowanie należytej staranności,
- nowe wytyczne Prokuratora Generalnego w sprawie przestępstw fakturowych i ewidencyjnych,
- odpowiedzialność za nieprawidłowe wystawienie faktur,
- termin przechowywania dokumentów w związku z okresem karalności za przestępstwa fakturowe i ewidencyjne.

6. Odwrotne obciążenie - praktyczne problemy, w tym:

- spory wokół pojęcia podwykonawcy,
- wykreślenie sprzedawcy lub nabywcy z rejestru podatników VAT a odwrotne obciążenie,
- świadczenie usług budowlanych na rzecz dostawcy towarów a odwrotne obciążenie,
- błędne zastosowanie stawki 23 % zamiast metody VAT marża,

- ✓ dostawa betonu a odwrotne obciążenie w świetle najnowszych orzeczeń NSA,
- ✓ problemy z klasyfikacją wybranych usług,

7. Najnowsze orzeczenia sądów i wyjaśnienia organów podatkowych, w tym:

- ✓ opodatkowanie sprzedaży nieruchomości po wyroku TSUE,
- ✓ kontrakty menadżerskie a VAT - interpretacja ogólna MF,
- ✓ odliczenie VAT z faktur wystawionych przez podmioty oczekujące na rejestrację w VAT,
- ✓ odliczenie VAT od usług gastronomicznych,

8. Pytania i odpowiedzi.

DZIEŃ II - CIT

1. Dwa źródła przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych od 1 stycznia 2018 r., w tym:

- ✓ zasady kwalifikacji przychód do odpowiednich źródeł,
- ✓ przychody z praw majątkowych - problemy z klasyfikacją do właściwego źródła przychodów,
- ✓ odliczanie straty z 2018 r. i strat z lat poprzednich w związku z podziałem na dwa źródła przychodów,
- ✓ przyporządkowanie kosztów od odpowiedniego źródła przychodów - zasady alokacji,
- ✓ dwa źródła przychodów a zaliczki uproszczone na podatek dochodowy.

2. Koszty finansowania dłużnego od 1 stycznia 2018 r., w tym:

- ✓ pojęcie kosztów finansowania dłużnego,
- ✓ sposób wyliczania ograniczenia w kosztach uzyskania przychodów kosztów finansowania dłużnego,
- ✓ odsetki stanowiące NKUP a ograniczenie kosztów finansowania dłużnego,
- ✓ odsetki od kredytów inwestycyjnych a nowe przepisy,
- ✓ podział kwoty kosztów finansowania dłużnego wyłączonej w kosztów uzyskania przychodów na dwa źródła przychodów,
- ✓ kogo i kiedy nie dotyczy nowe ograniczenie,
- ✓ praktyczne problemy ze stosowaniem nowych przepisów,
- ✓ polskie ograniczenie a regulacje wynikające z dyrektywy ADAT,
- ✓ udział w spółce osobowej (np.: komandytowej), a nowe ograniczenie.

3. Usługi niematerialne - nowe ograniczenie kosztów uzyskania przychodów od 1 stycznia 2018 r., w tym:

- ✓ jakich usług dotyczy nowe ograniczenie,
- ✓ sposób wyliczenia limitu ograniczenia kosztów uzyskania przychodów,
- ✓ usługi bezpośrednio związane z nabyciem, wytworzeniem i sprzedaż produktów - różnice w ujmowaniu od 1 stycznia 2018 r.,
- ✓ przypadki do których nie ma zastosowanie nowe ograniczenie,
- ✓ udział w spółce osobowej (np.: komandytowej), a nowe ograniczenie.

4. Nowy podatek dochodowy od nieruchomości komercyjnych, w tym:

- ✓ jakie nieruchomości objęte są nowym podatkiem,
- ✓ zasady wyliczania wysokości nowego podatku,
- ✓ odliczanie podatku dochodowego od nieruchomości komercyjnych od podatku na zasadach ogólnych - w jakim terminie i jakiej wysokości,
- ✓ nieruchomości stanowiące własność spółek osobowych (np.: spółki komandytowej) a nowy podatek,
- ✓ nieruchomości stanowiące współwłasność kilku podmiotów - kiedy należy sumować wartość początkową z ewidencji różnych podmiotów i jak wyliczyć wysokość podatku,
- ✓ inne praktyczne problemy.

5. Pozostałe zmiany od 1 stycznia 2018 r., w tym:

- ✓ opłata recyklingowa od opakowań a przychód w podatku dochodowym.
- ✓ ograniczenie możliwości zaliczania w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie,
- ✓ podwyższenie limitu uprawniającego do jednorazowej amortyzacji,
- ✓ modyfikacja przepisów dotyczących kontrolowanych spółek zagranicznych i podatkowych grup kapitałowych,
- ✓ najem prywatny - nowa stawka 12,5 %,
- ✓ opcje na akcje w programach motywacyjnych - nowe zasady,
- ✓ zmiany w zakresie niektórych ulg m.in. dla krwiodawców, ulgi rehabilitacyjnej, ulgi badawczo-rozwojowej,
- ✓ nowe zasady rozliczania straty,
- ✓ 50 % koszty uzyskania przychodów - nowe ograniczenie,
- ✓ nowa KŚT dla potrzeb podatku dochodowego,
- ✓ zmiany projektowane przez ustawodawcę z mocą wsteczną od 1 stycznia 2018 r.,
- ✓ nowe regulacje a przepisy przejściowe.

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

- zmiany w zakresie podatku u źródła od biletów lotniczych,
- nowa jednorazowa amortyzacja środków trwałych do 100.000 zł,
- amortyzacja środków trwałych po dokonaniu jednorazowego odpisu,
- 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.

7. Dokumentacja dla cen transferowych od 1 stycznia 2017 r., w tym:

- termin sporządzenia dokumentacji za 2017 r.,
- trzy poziomowa 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,
- praktyczne doświadczenia związane ze sporządzaniem dokumentacji dla cen transakcyjnych.

8. Najnowsze wyroki i interpretacje organów podatkowych, w tym:

- przedawnienie straty w uchwale NSA,
- certyfikat rezydencji - nowe stanowisko Ministerstwa Finansów,
- wynajem urządzeń za granicą a podatek u źródła,
- nieodpłatne świadczenia,
- bonusy, nagrody, konkursy.

9. 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 Sądem 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 godzi 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 2018

26 - 27 lutego 2018 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 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