

## PODATKI 2016

30 - 31 maja 2016 r.  
hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

### Dzień pierwszy

#### 1. Rejestry VAT - nowe obowiązki od 1 lipca 2016 r. i 1 stycznia 2017 r., w tym:

- ✔ nowe wymogi w zakresie danych w rejestrach VAT,
- ✔ nowy obowiązek comiesięcznego przysyłania bez wezwania rejestrów VAT do urzędu skarbowego i terminy wprowadzenia tego obowiązków w zależności od wielkości podmiotu (1 lipiec 2016 r., 1 styczeń 2017 r. i 1 styczeń 2018 r.),
- ✔ szczegółowe wymogi w zakresie elektronicznego jednolitego pliku dotyczącego rejestrów VAT.

#### 2. Błędy i braki na fakturach a prawo do odliczenia VAT naliczonego w świetle opinii rzeczniika generalnego z 18 lutego 2016 r., w tym:

- ✔ czy można odliczyć VAT naliczony z faktury zawierającej błędy lub braki w obowiązkowych elementach faktury,
- ✔ w jaki sposób prawidłowo określić nazwę i rodzaj towaru/usługi na fakturze,
- ✔ w jaki sposób prawidłowo określić datę dostawy oraz skutki nieprawidłowego jej wskazania na fakturze,
- ✔ analiza dotychczasowej praktyki organów podatkowych w zakresie błędów i braków na fakturze w porównaniu do wniosków wynikających z opinii rzeczniika generalnego.

#### 3. Jednolity plik kontrolny a rozliczanie VAT od 1 lipca 2016 r., w tym:

- ✔ obowiązki podatników wynikające z wprowadzenia jednolitego pliku kontrolnego,
- ✔ struktura jednolitego pliku kontrolnego a ewidencje VAT,
- ✔ zmiany w zakresie kontroli po wprowadzeniu jednolitego pliku kontrolnego,
- ✔ zmiany w zakresie rozliczania VAT związane z wprowadzeniem jednolitego pliku kontrolnego,
- ✔ sankcje za nieprzestrzeganie nowych regulacji.

#### 4. Zmiany od 1 stycznia 2016 r. i w trakcie roku 2016 r., w tym:

- ✔ prewspółczynnik - kiedy i jak należy go stosować - praktyczne problemy,
- ✔ zmiana właściwości urzędów skarbowych od 1 stycznia i 1 lipca 2016 r.,
- ✔ nowe zasady korekty deklaracji i naliczania odsetek za zwłokę,
- ✔ klauzula nadużycia prawa a rozliczanie VAT,
- ✔ zmiany w VAT projektowane w trakcie 2016 r.

#### 5. Odliczanie VAT naliczonego - wybrane zagadnienia, w tym:

- ✔ terminy odliczania VAT naliczonego,
- ✔ błędy na fakturach a prawo do odliczenia VAT,
- ✔ duplikaty faktur i faktury otrzymane z opóźnieniem - kiedy można odliczyć VAT,
- ✔ zakazy odliczenia VAT naliczonego,
- ✔ VAT z faktury za czynności kompleksowe,
- ✔ zakup paliwa z wykorzystaniem kart paliwowych a prawo do odliczenia VAT,
- ✔ faktury za usługi marketingowe a odliczanie VAT naliczonego,
- ✔ tzw. rabat pośredni a obowiązek korekty VAT naliczonego.

#### 6. Faktury i faktury korygujące - praktyka i najczęstsze problemy, w tym:

- ✔ anulowanie faktur,
- ✔ wystawienie faktury na błędnego kontrahenta,
- ✔ błędy na fakturach a prawo do odliczenia VAT naliczonego,
- ✔ termin ujęcia faktur korygujących u sprzedawcy i nabywcy,
- ✔ duplikaty faktur a terminy odliczania VAT naliczonego,
- ✔ faktury w walucie obcej - praktyczne problemy,
- ✔ przedawnienie a faktury korygujące.

#### 7. Kontrola w VAT - praktyczne problemy, w tym:

- ✔ przedłużenie terminu zwrotu VAT,
- ✔ puste faktury a dobra wiara kontrahenta,
- ✔ usługi budowlane - brak zgłoszenia podwykonawców - skutki w VAT,

- ✔ praktyczne problemy ze stosowaniem stawki 0 % w transakcjach zagranicznych.

## 8. Najnowsze orzecznictwo i interpretacje organów podatkowych w zakresie VAT, w tym:

- ✔ potrącenie a zwrot VAT w 25 dni,
- ✔ anulowanie faktur,
- ✔ koszty dodatkowe wliczane do podstawy opodatkowania w imporcie towarów,
- ✔ refakturowanie a stawka VAT,
- ✔ zapłata kartą płatniczą a obowiązek stosowania kas rejestrujących,

## 9. Pytania i odpowiedzi.

## Dzień drugi

### 1. Korekty i zasady ich ujmowania w podatku dochodowym, w tym:

- ✔ nowe zasady ujmowania faktur korygujących dotyczących przychodów i kosztów podatkowych od 1 stycznia 2016 r. (m.in. rabaty, zwroty, błędy),
- ✔ zasady ujmowania faktur korygujących na przełomie 2015 r. i 2016 r.,
- ✔ bonusy, rabaty roczne - zasady ujmowania,
- ✔ likwidacja działalności gospodarczej a późniejsze korekty (np.: rabaty i zwroty),
- ✔ korekta zeznań i deklaracji składanych w podatku dochodowym - zmiany od 1 stycznia 2016r.,
- ✔ nowe zasady liczenia odsetek za zwłokę w przypadku korekty podatku dochodowego i zaliczek na podatek na ten podatek,
- ✔ zmiana formy opodatkowania a zasady ujmowania faktur korygujących.

### 2. Niezapłacone faktury w 2015 r. i 2016 r., w tym:

- ✔ likwidacja korekty kosztów w przypadku niezapłaconych faktur od 1 stycznia 2016 r.,
- ✔ niezapłacone faktury kosztowe na przełomie 2015 r. i 2016 r.,
- ✔ amortyzacja środków trwałych nabytych przed 1 stycznia 2016 r. a nieopłacone faktury.

### 3. Zmiany od 1 stycznia 2016 r. - pozostałe zagadnienia, w tym:

- ✔ wydatki na tworzenie zakładowych żłobków, klubów dziecięcych i przedszkoli oraz dofinansowanie wspomnianych wydatków dla pracowników,
- ✔ ulga na działalność badawczo-rozwojową - kiedy i kto może korzystać,
- ✔ nowe zasady opodatkowania przychodów niezajdujących pokrycia w ujawnionych źródłach przychodów lub pochodzących ze źródeł nieujawnionych,
- ✔ zmiana zasad opodatkowania niektórych przychodów rolników.

### 4. Przychody podatkowe - bieżące problemy i aktualne orzecznictwo, w tym:

- ✔ dostawa towarów i świadczenie usług - praktyczne problemy związane z ustalaniem daty przychodu (np.: faktury wystawione przed wykonaniem usługi, wcześniejsze otrzymanie zapłaty a przychód),
- ✔ usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych a data powstania przychodu,
- ✔ zasady korygowania przychodów z uwzględnieniem najnowszego orzecznictwa,
- ✔ przychody z nieodpłatnych i częściowo odpłatnych świadczeń,
- ✔ przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej,
- ✔ bonusy, rabaty, premie pieniężne,
- ✔ vouchery, karnety, karty подарunkowe - data powstania przychodu.

### 5. Koszty uzyskania przychodów - wybrane problemy, w tym:

- ✔ koszty bezpośrednie i pośrednie (zasady kwalifikacji, moment potrącenia i sposób dokumentowania),
- ✔ korekta kosztów uzyskania przychodów z niezapłaconych faktur - wątpliwości i praktyka,
- ✔ koszty zaniechanych inwestycji,
- ✔ wierzytelności nieściągalne, kary umowne i odszkodowania,
- ✔ koszty usług niematerialnych - praktyczne problemy,
- ✔ reklama, promocja i reprezentacja,
- ✔ samochody w firmie (m.in. używanie samochodów służbowych do celów prywatnych, leasing samochodu a polisa AC),
- ✔ wydatki na podwyższenie kapitału, wypłatę dywidendy, itp.

### 6. Nieodpłatne świadczenia, w tym:

- ✔ nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników (np.: polisy ubezpieczeniowe, pakiety medyczne, imprezy integracyjne, samochody służbowe),
- ✔ nieodpłatne pełnienie funkcji członka zarządu,
- ✔ nieodpłatne świadczenia wspólników (udziałowców) na rzecz spółki (np.: nieoprocentowane pożyczki, użyczenie samochodu, praca własna wspólnika i jego małżonka),
- ✔ zysk zatrzymany w spółce (kiedy jest neutralny podatkowo, a kiedy powoduje obowiązek zapłaty podatku),
- ✔ korzystanie przez pracowników z majątku firmy (nieodpłatnie lub za częściową odpłatnością),
- ✔ noclegi pracowników nie będących w podróży służbowej.

## 7. Podatek u źródła - praktyczne problemy, w tym:

- ważność certyfikatu rezydencji - zmiany od 1 stycznia 2015 r.,
- kiedy i od jakich świadczeń należy pobrać podatek u źródła,
- obowiązki płatnika w zakresie podatku u źródła.

## 8. 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 - 13:30	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

## 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, w tym:*

- kilkuset artykułów o tematyce prawno-podatkowej opublikowanych m.in. na łamach „Rzeczpospolitej”, „Gazety Prawnej”, miesięcznika „Rachunkowość”, „Doradcy Podatnika” oraz
- ponad 100 publikacji książkowych (m.in. „Samochody w firmie od 1 kwietnia 2014 r.”, „VAT 2014”, „Leksykon podatku dochodowego od osób prawnych 2014”, „Leksykon Pracodawcy 2013”, „Leksykon działalności gospodarczej”, „Dochody uzyskane za granicą 2013”).

*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 i II kadencji. Członkini Podlaskiego Stowarzyszenia Właścielek 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 2016

30 - 31 maja 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

**Uczestnicy zgłoszeni na 2 dni szkolenia otrzymają gratis książkę Pani Doroty Kosackiej. W zależności od dostępności będzie to jedna z następujących pozycji: "Zakupy z zagranicy 2016" lub "Sprzedaż za granicę 2016". Wartość rynkowa książki to 120 zł. Książka nie jest sprzedawana oddzielnie.**

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

- Proszę o przesłanie potwierdzenia na mój e-mail  
 Proszę o wystawienie faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

- 1500 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby  
 **750 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu  
 **1680 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby zgłoszonej po 18 05 2016  
 **850 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu zgłoszonej po 18 05 2016

### Warunki uczestnictwa

- Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie.
- Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.
- Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.
- Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004
- Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora.
- 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.
- Niedotowanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.
- Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.
- Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.
- Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.
- 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.
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. 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 Sp. z o. o. (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
- Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych dla celów marketingowych przez WLR Training Group zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych (Dz.U. nr 133/97, poz. 883), a w szczególności zgadzam się na otrzymywanie informacji handlowej od WLR Training Group w rozumieniu Ustawy z 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną na podane wyżej adresy e-mail.

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczętka