

## VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

30 marca 2017 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

### Cel szkolenia:

- Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników ze zmianami w zakresie ustaw podatkowych mającymi wpływ na rozliczenia podatkowe i funkcjonowanie podatków.
- Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne aspekty zmian i skutki zmian dla podatników, w tym w zakresie możliwej optymalizacji podatkowej w związku ze zmianami.
- Szkolenie zapewnia zapoznanie się Uczestników nie tylko ze zmianami Ustaw podatkowych ale także ze zmianami w aktach wykonawczych do tych ustaw.

### Adresaci szkolenia:

- Główni Księgowi i księgowi;
- Pracownicy księgowości stosujący na bieżąco przepisy prawa podatkowego;
- Pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za podatkowe rozliczenia pracowników ;
- Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni, a także inne osoby odpowiedzialne za prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych w podmiocie.

### Program szkolenia:

#### PODATEK VAT

##### Podatek VAT dla branży budowlanej i dla usług budowlanych:

- ✓ Zmiana zasady rozliczania usług budowlanych - zasada „odwrotne obciążenie” - dla kogo?
- ✓ Nowy załącznik nr 14 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie?
- ✓ PKWiU a podleganie podatkowi VAT
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych świadczonych dla Zamawiających, Głównych Inwestorów;
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych świadczonych dla Wykonawcy, Podwykonawcy
- ✓ Kiedy 23% a kiedy odwrotne obciążenie?
- ✓ Wygląd faktury po zmianach;
- ✓ Nowa deklaracja VAT do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia;
- ✓ Sprzedaż usług budowlanych osobom fizycznym i firmom zwolnionym od podatku VAT a zasady podatkowe;
- ✓ Problemy praktyczne związane ze zmianami zasady: obowiązek podatkowy, usługa według PKWiU a usługa wykonana, usługi wykonywane na przełomie roku, zapisy w umowach.

##### Nowe sankcje w Ustawie o VAT

- ✓ Sankcja 30% za błędy w rozliczeniach;
- ✓ Sankcja 20% w przypadku samodzielnego skorygowania deklaracji VAT;
- ✓ Sankcja 100% w przypadku błędów w rozliczeniach faktur;
- ✓ Zasady ponoszenia odpowiedzialności;
- ✓ Wyłączenia w stosowaniu sankcji.

##### Nowe zasady związane z zarejestrowaniem i wyrejestrowaniem podatników

- ✓ Kontrola US w zakresie zarejestrowania
- ✓ Zasady odmowy zarejestrowania podatnika;
- ✓ Odpowiedzialność pełnomocnika związana z zarejestrowaniem podmiotu;

- ✓ Wyrejestrowanie podatnika z urzędu - przypadki, w tym: deklaracje zerowe, stawka „zw”, działalność pozorna;
- ✓ Wyrejestrowanie z deklaracji UE;
- ✓ Konsekwencje praktyczne nowych zasad rejestrowania i wyrejestrowywania podmiotów.

#### Rozliczanie podatków w 2017 r. - nowe zasady

- ✓ Likwidacja rozliczeń kwartalnych;
- ✓ Mały podatnik a rozliczenie kwartalne;
- ✓ Wysyłka deklaracji i informacji wyłącznie elektronicznie;
- ✓ Zasady zwrotu podatku VAT - zmiany dotyczące 25 -dniowego zwrotu;
- ✓ Zwrot w ciągu 60 dni - możliwość przedłużenia zwrotu

#### Inne zmiany w podatku VAT

- ✓ Funkcjonowanie kaucji gwarancyjnej i rozliczenia „towarów wrażliwych”;
- ✓ Zmiana Rozporządzenia w sprawie zwolnień z kas fiskalnych;
- ✓ Zmiana w zakresie funkcjonowania urzędów skarbowych;
- ✓ Nowy limit dla zwolnienia podmiotowego;
- ✓ Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych

#### Problemy techniczne z funkcjonowaniem JPK w 2017 r.:

- ✓ Nowy schemat w zakresie rejestrów podatku VAT od 2017 r.;
- ✓ NIP w schemacie jako nowy element - zasady jego funkcjonowania;
- ✓ Przedmiot transakcji a założenia schematu;
- ✓ Obowiązek dostosowania systemów księgowych do JPK;
- ✓ Problemy techniczne związane z funkcjonowaniem JPK a możliwość wysyłki w innej formie dokumentów;
- ✓ Kontrola podatkowa „standardowa” a drogą elektroniczną - różnice.

## PODATEK CIT

#### Obniżenie stawki podatku od 2017 r.:

- ✓ Stawka 19% i 15% - dla kogo;
- ✓ Pojęcie małego podatnika;
- ✓ Zasady stosowania rozliczeń według stawki 15%;
- ✓ Wyłączenia ze stosowania stawki obniżonej;
- ✓ Przepisy przejściowe

#### Zmiany w zakresie rozliczania kosztów uzyskania przychodów od 2017 r.:

- ✓ Formy zapłaty stosowane przez podatników;
- ✓ Zapłata gotówkowa do 15 tys PLN;
- ✓ Pojęcie transakcji - faktura a transakcja
- ✓ Konsekwencje dokonywania płatności ponad nowy limit - wyłączenie z KUP oraz odpowiedzialność na gruncie innych ustaw;
- ✓ Problemy praktyczne: kilka faktur w danym miesiącu, dzielenie płatności na kilka, częściowa zapłata faktury.

#### Ceny transferowe i dokumentacje podatkowe w 2017 r. - zarys zmian:

- ✓ Nowe limity dotyczące podmiotów zobowiązanych do sporządzania dokumentacji podatkowych;
- ✓ Dodatkowe obowiązki po przekroczeniu limitów - składane informacje dodatkowe;
- ✓ Termin sporządzania dokumentacji podatkowych;
- ✓ Załącznik CIT - CT do deklaracji CIT - 8

#### Zmiany w zakresie rozliczania podatku u źródła od 2017 r.:

- ✓ Nowy katalog przychodów uzyskanych na terenie RP opodatkowanych według prawa polskiego;
- ✓ Zapłata za granicę zobowiązania a obowiązek pobierania podatku u źródła - NOWA ZASADA
- ✓ Pojęcie rzeczywistego właściciela;
- ✓ Nowe oświadczenie w przypadku stosowania zwolnienia z podatku u źródła;
- ✓ Problemy praktyczne związane z rozliczaniem płatności dokonywanych na rzecz nierezydentów: certyfikat rezydencji, składane druki i formularze, zasady stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

#### Stawka minimalna za godzinę zlecenia

- ✓ Zakres stosowania: osoba fizyczna oraz osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą;
- ✓ Stawka godzinowa a wystawiona faktura;
- ✓ Zasady ustalania ilości przepracowanych na zleceniu godzin

#### Pytania uczestników.

## 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 prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - 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:

👉 08:45 - 09:00	Rejestracja i przywitanie uczestników<
👉 09:00 - 11:00	Szkolenie
👉 11:00 - 11:15	Przerwa kawowa
👉 11:15 - 13:00	Szkolenie
👉 13:00 - 13:30	Lunch
👉 13:30 - 14:45	Szkolenie
👉 14:45 - 15:00	Przerwa kawowa
👉 15:00 - 16:00	Szkolenie
👉 16:00	Zakończenie szkolenia

## VAT i CIT. Nowelizacja ustaw podatkowych 2017

30 marca 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: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 15 marca

399 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 15 marca

### 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 pieczęćka