

VAT w 2017 - najnowsze zmiany

27 kwietnia 2017 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest omówienie najważniejszych zmian w podatku VAT w 2017 roku a także zapoznanie uczestników ze zmianami planowanymi. Część szkolenia będzie poświęcona odwrotnemu obciążeniu oraz nowym sankcjom podatkowym w 2017 roku. Jako dodatek na końcu szkolenia omówiona zostanie rewolucyjna zmiana planowana na 2018 rok dotycząca planów Ministerstwa Finansów w zakresie mechanizmu podzielonej płatności (tzw. split payment). Takie rozwiązanie stosowane jest już z powodzeniem we Włoszech a więc istnieją realne szanse, że inne kraje Unii Europejskiej, w tym Polska, pokusi się o wprowadzenie tej rewolucyjnej zmiany. Dla podatników będzie to wprowadzało dodatkowe komplikacje związane z rozliczeniem podatku VAT a także w wielu przypadkach modyfikacje systemów księgowych.

Program szkolenia:

1. Zmiany w Kodeksie karnym związane z wystawianiem faktur (od 1 marca 2017):

- ✓ nowe kategorie przestępstw związanych z wystawianiem faktur lub postępowaniem się takimi fakturami, jakich faktur mogą dotyczyć nowe przestępstwa?
- ✓ podrabianie faktur i ich przerabianie w celu użycia jako autentycznych - co to oznacza?
- ✓ faktury poświadczające nieprawdę - kiedy wystąpią?
- ✓ mienie wielkiej wartości,
- ✓ kara grzywny nawet 3.000 stawek dziennych,
- ✓ kara więzienia nawet 25 lat!
- ✓ kiedy kara może podlegać złagodzeniu a kiedy można w ogóle jej uniknąć?

2. Znowelizowane przepisy w zakresie odwrotnego obciążenia:

- ✓ nowy katalog towarów objętych mechanizmem „reverse charge”,
- ✓ warunki konieczne do wystąpienia odwrotnego obciążenia - dla dostaw towarów i dla świadczenia usług;
- ✓ nowe usługi (załącznik nr 14 - usługi budowlane i budowlano-montażowe) objęte odwrotnym obciążeniem;
- ✓ stanowisko MF w kwestiach wątpliwych związanych z odwrotnym obciążeniem przy usługach budowlanych i budowlano-montażowych;
- ✓ wątpliwości dotyczące klasyfikowania usługi jako świadczonej w systemie „reverse charge”;
- ✓ możliwości dzielenia transakcji na opodatkowane wg. zasady ogólnej i w ramach odwrotnego obciążenia;
- ✓ najczęściej spotykane problemy w rozliczaniu odwrotnego obciążenia;
- ✓ wykazywanie odwrotnego obciążenia w deklaracjach VAT oraz informacji podsumowującej,
- ✓ zasady wystawiania faktur oraz rozpoznawanie obowiązku podatkowego;

3. Nowe sankcje podatkowe - 100%/ 30%/ 20%:

- ✓ podstawowa sankcja 30% - za co będzie należna?
- ✓ kiedy można skorzystać z możliwości obniżenia sankcji z 30% do 20%?
- ✓ praktyczne przypadki możliwości zastosowania sankcji 100 %,
- ✓ w jaki sposób można uniknąć sankcji?
- ✓ sankcje za okresy sprzed 2017 r. ?

4. Nowe zasady zwrotu nadwyżki VAT:

- ✓ weryfikacja nie tylko podatnika występującego o zwrot, ale również jego kontrahentów (całego łańcucha obrotu);
- ✓ Szef Policji, CBA, ABW i Prokurator Generalny mogą wstrzymać zwrot VAT dla każdego podatnika;
- ✓ nowe warunki uprawniające do wystąpienia o przyspieszony zwrot VAT (w terminie 25-dni);
- ✓ ograniczenia w zakresie zwrotu przyspieszonego dla podatników, którzy zostali niedawno zarejestrowani jako podatnik VAT czynny.

5. Zasady rejestracji oraz wykreślenia podatników z rejestru czynnych podatników VAT po nowelizacji przepisów:

- ✔ kilkadziesiąt tysięcy podatników wykreślonych od początku 2017 r.
- ✔ nowe zasady rejestracji podatników VAT,
- ✔ wykreślanie z rejestru podatników VAT i brak konieczności informowania o tym zainteresowanego podatnika - ułatwione reguły dla urzędu skarbowego,
- ✔ wykreślenie z rejestru podatnika - brak kontaktu z podatnikiem lub pełnomocnikiem, także w przypadku nie odbierania telefonów?
- ✔ wykreślenie z rejestru za: zawieszenie działalności, brak składania deklaracji, składanie deklaracji „0”, puste faktury lub faktury korekty, nie stawianie się na wezwania organu podatkowego, podejrzenie o udział w karuzeli podatkowej,
- ✔ zmienione zasady wykreślania z rejestru VAT-UE (PL-NIP),
- ✔ na jaki moment należy sprawdzać fakt zarejestrowania kontrahenta na VAT?

6. Niekorzystne reguły rozliczania podatku naliczonego w ramach odwrotnego obciążenia oraz przy imporcie usług i wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów (WNT):

- ✔ posiadanie faktury a możliwość odliczenia VAT w przypadku odwrotnego obciążenia, importu usług oraz WNT;
- ✔ brak rozliczenia podatku należnego i naliczonego a kontrola podatkowa;
- ✔ korekty deklaracji w zakresie odwrotnego obciążenia, importu usług oraz WNT;

7. Zmiany w zakresie deklaracji VAT i informacji podsumowujących:

- ✔ rozliczenia kwartalne VAT w nowym stanie prawnym;
- ✔ deklaracje VAT w formie elektronicznej;
- ✔ kto może złożyć deklarację papierową?
- ✔ informacje podsumowujące VAT-UE i VAT-26;
- ✔ sankcje za nieprzesyłanie deklaracji drogą elektroniczną;

8. Pozostałe zmiany w 2017 r.:

- ✔ nowa ewidencja VAT oraz obowiązek prowadzenia jej w wersji elektronicznej;
- ✔ JPK_VAT (2) - podstawowe informacje;
- ✔ odpowiedzialność pełnomocnika za VAT niezapłacony przez podatnika-mocodawcę,
- ✔ zmiana przepisów w zakresie odpowiedzialności solidarnej nabywcy towaru za VAT niezapłacony przez dostawcę;
- ✔ nowelizacja katalogu towarów, za które odpowiedzialność jako osoba trzecia ponosi nabywca;
- ✔ zmiany w przepisach odnośnie kaucji gwarancyjnych;
- ✔ utrzymanie stawek podatkowych;
- ✔ zmiany dot. usług ubezpieczeniowych oraz finansowych;
- ✔ nowy limit zwolnienia podmiotowego z VAT (200.000 zł);

9. Zmiany na 2018 r. - plany Ministerstwa Finansów w zakresie mechanizmu podzielonej płatności (tzw. split payment).

Prelegent:



Zdzisław Modzelewski Doradca Podatkowy. Partner w Spółce Doradztwa Podatkowego MMR Consulting Sp. z o.o., absolwent Wydziału Nauk Ekonomicznych Uniwersytetu Warszawskiego od wielu lat specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem VAT. Współautor 3 komentarzy do ustawy o VAT, autor kilkadziesiątu artykułów o tematyce podatkowej, doświadczenie zawodowe zdobył pracując w międzynarodowych spółkach zajmujących się doradztwem podatkowym. od 2015 r. jest również wspólnikiem w GWW, która jest jedną z największych firm prawniczych w Polsce oraz wiodącą kancelarią regulacyjną (doradztwo regulacyjne, czyli związane z publicznym prawem gospodarczym egzekwowanym przez urzędy takie jak UKE, URE, UOKiK czy KNF).

Harmonogram:

- ✔ 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 - 16:00 Szkolenie
- ✔ 16:00 Zakończenie szkolenia

VAT w 2017 - najnowsze zmiany

27 kwietnia 2017 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wystanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

399 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane do 21 kwietnia

499 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, zgłoszenia przesłane po 21 kwietnia

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 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