



Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

[www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl)

e-mail: [szkolenia@masterbiznes.pl](mailto:szkolenia@masterbiznes.pl)

wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007



Polska Izba  
Firm Szkoleniowych



Nasza firma spełnia wymogi  
„Standardu Usługi Szkoleniowej”



**SZKOLENIE DOFINANSOWANE  
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

*Szanowni Państwo! Serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu dofinansowanym z Unii Europejskiej:*

## **PODATEK VAT I CIT W PRAKTYCE FIRMY ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM OBSZERNEJ NOWELIZACJI USTAWY VAT<sup>1)</sup>. JEDNOLITY PLIK KONTROLNY (JPK). ZMIANY W ORDYNACJI PODATKOWEJ. KONTROLA W FIRMIE W 2016r.**

*(Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.)*

### **Uwaga !**

Każdy uczestnik szkolenia otrzyma oprócz materiałów szkoleniowych bezpłatną publikację książkową - "PODATKI 2016 - PIT, CIT, VAT - Komentarz do zmian".

*Całość dokumentacji związanej ze szkoleniem wypełnia nasza firma. Państwo jesteście jedynie zobowiązani do przesłania karty zgłoszeniowej.*

**TERMIN: 28.06 - 01.07.2016r.**

**Całkowity koszt szkolenia dla Państwa - 1.085,00 zł netto ( 1.334,55 zł brutto )**

**Lokalizacja: Ośrodek Konferencyjno-Wypoczynkowy "Posejdon", ul. Rybacka 10, Ustka**

*([www.posejdon.ustka.pl](http://www.posejdon.ustka.pl)) Ośrodek znajduje się w centrum miasta, odległość od morza - 500 m*

**Cena szkolenia obejmuje: obszerny materiał szkoleniowy w formie zbroszuowanego wydawnictwa (około 170 stron) wraz z w/w pozycją książkową, zajęcia warsztatowe, zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezę integracyjną, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 195,12 zł netto / 240 zł brutto za cały pobyt (ilość miejsc ograniczona).**

**Po zajęciach w dniu 29.06.2016r. zapraszamy Państwa na zwiedzanie miasta z przewodnikiem.**

**Po zwiedzaniu zapraszamy na imprezę integracyjną.**

### **Prowadzący:**

*Piotr Kostrzewski- prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów. Autor wielu pozycji książkowych m.in. „Kontrola podatkowa i skarbowa w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszelchnica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych.*

Dokładny harmonogram szkolenia oraz formularz on-line do zapisania się na szkolenie dostępny jest na naszej stronie internetowej: [www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl)

*Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia.*

## PROGRAM SZKOLENIA

### PODATEK VAT - ROK 2016

#### I. Nowelizacja ustawy VAT od 1.01.2016r.

1. Zmiany w odliczaniu podatku VAT - preproporcja. Wprowadzenie prewspółczynnika.
2. Stawka VAT na sprzęt przeciwpożarowy
3. Kwoty podatku naliczonego podczas nabycia lub wytworzenia nieruchomości.

*<sup>D)</sup> Poza wyżej wymienionymi zmianami obecny rząd planuje bardzo obszerną nowelizację ustawy VAT. W chwili obecnej czekamy na rozpoczęcie ścieżki legislacyjnej. Szczegółowy program szkolenia w zakresie tych zmian pojawi się niezwłocznie na naszej stronie po uchwaleniu przez Sejm nowej ustawy VAT.*

#### II. Rozwiązania bieżących zagadnień problemowych.

1. Moment powstania obowiązku podatkowego – problemy praktyczne.
  - Prawidłowe stosowanie zasady ogólnej.
  - Moment wykonania usługi.
  - Usługi i dostawy towarów o charakterze ciągłym.
  - Obowiązek podatkowy w usługach budowlanych – spory z organami podatkowymi.
  - Obowiązek podatkowy w przypadku sprzedaży licencji.
  - Obowiązek podatkowy w transakcjach najmu, dzierżawy, leasingu.
  - Stosowanie reguł incoterms i warunków kontraktów handlowych.
2. Prawo do odliczenia podatku naliczonego – zagadnienia wybrane.
  - Regulacja prawna Dyrektywy 2006/112/WE.
  - Nowe reguły ustalania momentu powstania prawa do doliczenia.
  - Odliczenie podatku w ramach transakcji WNT.
  - Prawo do odliczenia przy transakcjach odwrotnego obciążenia.
  - Prawo do odliczenia w pozostałych transakcjach na gruncie VAT.
  - Ograniczenia w prawie do odliczenia podatku naliczonego.
3. Dokumentowanie transakcji na gruncie VAT – problemy praktyczne.
  - Wymogi formalne faktur.
  - Terminy wystawiania faktur.
  - Faktury wystawiane w przypadkach szczególnych.
  - Korekty faktur.
  - Wadliwość faktur.
  - Puste faktury – możliwości korekty.
4. Transakcje międzynarodowe a VAT – zagadnienia wybrane.
  - Obowiązek podatkowy w przypadku WDT/WNT.
  - Obowiązek podatkowy w przypadku importu i eksportu usług.
  - Zaliczki z tytułu eksportu towarów – nowe zasady od 2015r.
  - Kursy walut w przypadku transakcji międzynarodowych.
5. Transakcje na zasadach odwrotnego obciążenia – problemy praktyczne.
  - Towary podlegające procedurze.
  - Zasady dokumentowania dostaw towarów.
  - Praktyczne rozwiązania problemów związanych z samonaliczaniem podatku.
6. Wydatki samochodowe od 01.01.2016r. w praktyce.
  - Nowy stan prawny.

- Samochody wykorzystywane wyłącznie do działalności gospodarczej oraz do celów mieszanych.
  - Odliczanie wydatków od zakupów paliwa,
  - Konsekwencje prawne zmiany przeznaczenia pojazdu samochodowego.
7. Solidarna odpowiedzialność nabywcy – problemy praktyczne.
- Regulacja ustawowa.
  - Planowana nowelizacja.
  - Możliwość uniknięcia odpowiedzialności według ustawy.
8. Refaktury na gruncie VAT - problemy praktyczne.
- Zasady wystawiania refaktur.
  - Konsekwencje prawne.
  - Obowiązek podatkowy.
  - Refaktury a wynajem nieruchomości – postanowienie NSA z 22.10.2013r.
9. Oszustwa podatkowe dostawców.
- Możliwość odliczania podatku naliczonego.
  - Orzecznictwo TS UE.
  - Orzecznictwo NSA.
10. Jednolity Plik Kontrolny (JPK).
11. Obszary ryzyka podatkowego oraz analiza najnowszego orzecznictwa sądowego.

### **III. Panel dyskusyjny, analiza kontrolowanych stanów faktycznych, dyskusja.**

## **PODATEK CIT - ROK 2016**

### **I. Nowelizacja CIT od 1.01.2016 r.**

1. Wprowadzenie Klauzuli przeciwko nadużyciom przy zwolnienia z podatku u źródła w przypadku dywidend i innych zysków.
2. Uchylenie art. 15b ustawy o CIT odnoszącego się do korekty kosztów w przypadku nieuregulowania zobowiązań w terminie.
3. Ustawę z dnia 10 września 2015 r. o zmianie ustaw w związku ze wspieraniem polubownych metod rozwiązywania sporów.

### **II. Przychody podatkowe – problemy praktyczne.**

1. Data powstania przychodu (dostawa towarów, wykonanie usługi, zbycie rzeczy, zaliczki oraz przedpłaty).
2. Refaktury a moment powstania przychodu.
3. Przychody z tytułu świadczeń nieodpłatnych i częściowo nieodpłatnych.
4. Korekty przychodów.

### **III. Koszty uzyskania przychodów – problemy praktyczne.**

1. Data kosztu podatkowego.
2. Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednie.
3. Refaktury a moment rozpoznania kosztu.
4. Braku terminowego regulowania zobowiązań – obowiązkowa korekta kosztów.
5. Moment wykonania usługi budowlanej.
6. Dokumentowanie poniesionych wydatków.
7. Najnowsze orzecznictwo sądowe.

#### **IV. Kontrowersyjne kwalifikacje organów podatkowych.**

1. Koszty reprezentacji, reklamy oraz działań marketingowych.
  - Ostateczne rozumienie pojęcia reprezentacji (postanowienie NSA z 8.04.2013 r. (II FPS 7/12), wyrok NSA z 17.06.2013 r. (II FSK 702/11), wyrok NSA z 10.09.2013 r., II FSK 2009/13).
  - Interpretacja ogólna MF z dnia 25 listopada 2013r.
  - Koszty działań reklamowych oraz koszty szeroko pojętej działalności marketingowej.
  - Reguła ciężaru dowodu w aspekcie kosztów oraz dokumentowanie wydatków na nabycie usług niematerialnych.
2. Wierzytelności jako koszty uzyskania przychodów.
  - Pojęcie wierzytelności na gruncie ustawy.
  - Wierzytelności przedawnione, umorzone i nieściągalne.
  - Odpisy aktualizacyjne.
  - Aktualne orzecznictwo sądowe.
3. Kary umowne i odszkodowania – wątpliwości interpretacyjne.
4. Świadczenia na rzecz pracowników – skutki wyroku Trybunału Konstytucyjnego z 8.07.2014 r. (K 7/13).
  - Wyrok TK z 8.07.2014 r. (K 7/13).
  - Imprezy integracyjne przedsiębiorców.
  - Wydatki na targi, szkolenia, konferencje.
  - Świadczenia na rzecz członków zarządów i rad nadzorczych.
5. Samochody w działalności gospodarczej w roku 2016.

#### **V. Najnowsze orzecznictwo sądowe.**

### **ZMIANY W ORDYNACJI PODATKOWEJ. KONTROLA W FIRMIE - ROK 2016**

#### **I. Zmiany w ordynacji podatkowej od 1 stycznia 2016r.**

1. Klauzula obejścia prawa.
2. Klauzule interpretacji wątpliwości na korzyść podatnika.
3. Rozszerzenie zakresu stawek odsetek za zwłokę.
4. Zmiany w wydawaniu interpretacji podatkowych.
5. Wyznaczanie jednego urzędu do postępowania w odniesieniu do podmiotów powiązanych.

#### **II. Główne środki prawne w przypadku sporów z organami kontroli.**

1. Odwołanie od decyzji organu podatkowego i organu kontroli skarbowej.
  - Decyzja organu pierwszej instancji.
  - Odwołanie jako pismo procesowe.
  - Postępowanie dowodowe przed organem drugiej instancji.
  - Wniosek o przeprowadzenie rozprawy administracyjnej.
  - Decyzja organu II instancji.
2. Skarga do wojewódzkiego sądu administracyjnego na decyzje organu odwoławczego.
  - Zdolność sądowa i procesowa stron.
  - Podmioty uprawnione do występowania w imieniu strony.
  - Skarga do sądu administracyjnego.
  - Postępowanie dowodowe przed sądem administracyjnym.
  - Uprawnienia orzecznicze sądów administracyjnych.

#### **III. Warsztaty w zakresie kontrolowanych stanów faktycznych, studium przypadków.**