

WARSZTATY

ZMIANY W PRZEPISACH VAT 2018

Split payment, mechanizmy
odwrotnego obciążenia



W PROGRAMIE M.IN.:

Split Payment na przykładzie
państw członkowskich UE

Klasyfikacja usług objętych
odwrotnym obciążeniem

Stosowanie **mechanizmu SP**
w praktyce

**Kontekst odwrotnego
obciążenia** w obrocie
krajowym

W GRONIE PRELEGENTÓW:

- BSWW LEGAL & TAX
- DELOITTE
- FL TAX
- GRANT THORNTON
- GRUPA HOTELE SPA
DR IRENA ERIS
- MINISTERSTWO
FINANSÓW

Weź udział w szkoleniu przygotowanym we współpracy z najlepszymi na rynku ekspertami podatkowymi i dowiedz się na jakie zmiany w przepisach VAT musisz być przygotowany w 2018 roku.

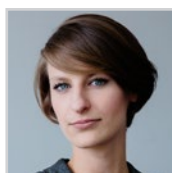
Dowiedz się:

- Kto i w jakich okolicznościach może stosować mechanizm Split Payment
- Kiedy należy złożyć informację podsumowującą VAT-27
- Jak korygować transakcje objęte odwrotnym obciążeniem
- Jakie są skutki zastosowania mechanizmu SP po stronie nabywcy
- Jaki jest kontekst odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym

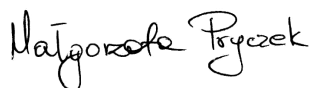
Wspólnie z gronem doświadczonych doradców podatkowych odpowiemy na najważniejsze pytania z którymi borykają się księgowi w przedsiębiorstwach.

Zgłoś się już dziś i przygotuj się, z pomocą ekspertów, na nieuniknione modyfikacje przepisów!

Serdecznie zapraszam do udziału!



Małgorzata Pryczek



Project Manager

9:00

Rejestracja uczestników. Powitalna kawa

9:30

Split payment – polskie rozwiązanie mechanizmu podzielonej płatności w kontekście doświadczeń innych państw UE**Wojciech Dąbrowski – Ekspert, Ministerstwo Finansów**

- Split payment jako odpowiedź na wytudzenia podatku VAT występujące w Polsce
- Skuteczność split paymentu w Europie oraz przewidywane uszczelnienie systemu VAT w Polsce
- Innowacyjność polskiego rozwiązania na skale europejską
- Split payment jako rozwiązanie zastępujące mechanizm odwrotnego obciążenia w Polsce

10:30

Kto i w jakich okolicznościach może stosować mechanizm SP?**Przemysław Skorupa – Dyrektor w dziale Doradztwa Podatkowego, Deloitte**

- Split payment uprawnienie, czy obowiązek- kwestie dobrowolności korzystania z systemu
- Najważniejsze terminy oraz warunki przystąpienia do mechanizmu
- Ograniczonego zaufanie do swojego dostawcy jako przesłanka do przystąpienia do Split Payment
- Faktura warunkiem przystąpienia do SP. Ułożenie relacji z kontrahentami i dotrzymywanie terminów otrzymywania faktur.

11:30

Przerwa na kawę

12:00

Stosowanie mechanizmu podzielonej płatności w praktyce – jak to zrobić?**Paweł Fałkowski – Licensed Tax Advisor, Właściciel, FL Tax**

- Jak rozliczyć transakcje przy zastosowaniu Split payment? „Komunikat przelewu” w przypadku Split payment
- Czy można zastosować podzieloną płatność do części faktury jak rysuje się przypadek zaliczek (przedpłat)?
- Co w przypadku faktur korygujących
- Jakie mogą być skutki pomyłki przy wpłatach z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności na rzecz innego podmiotu niż dostawca wskazany w fakturze
- Formy regulowania płatności (gotówka, przelew, płatność kartą, kompensata, barter) a podzielona płatność

13:30

Przerwa na lunch

14:30

Skutki zastosowania mechanizmu po stronie nabywcy

Arkadiusz Łagowski – Tax Advisor, Grant Thornton

- Wyłączenie sankcji w VAT – warunki i zakres zastosowania
 - Wyłączenie odpowiedzialności solidarnej nabywcy towarów wrażliwych – warunki i zakres zastosowania
 - Wyłączenie podwyższonych odsetek od zaległości
 - Zastosowanie mechanizmu a należyta staranność w tematyce rozliczania podatku VAT
-

15:30

Zakończenie pierwszego dnia warsztatów

9:00

Rejestracja uczestników. Poranna kawa

9:30

Pozostałe istotne zmiany w prawie bankowym związane z wprowadzeniem split payment**oczekujemy na potwierdzenie prelegenta**

- Realizacja przelewów w przypadku stosowania Split payment
- Zapłata podatku VAT do urzędu oraz uwolnienie środków z rachunku VAT
- Zamknięcie rachunku rozliczeniowego powiązanego z rachunkiem VAT

10:30

Przerwa na kawę

11:00

Mechanizm odwrotnego obciążenia – definicja i zasady funkcjonowania systemu**Małgorzata Wąsowska – Doradca podatkowy, BSWW Legal & Tax**

- Kontekst odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym
- Warunki zastosowania odwrotnego obciążenia
- Problemy praktyczne na gruncie odwrotnego obciążenia w kraju
 - dokumentowanie usług złożonych, braki w fakturach
- Wpływ nowych przepisów o prawie do wykreślenia podatników z rejestru podatników VAT czynnych na odwrotne obciążenie

12:30

Przerwa na lunch

13:30

Pytania, z którymi borykają się księgowi w przedsiębiorstwach**Iwona Krawiecka – Główna Księgowa, Grupa Hotele SPA Dr Irena Eris**

- Odliczenie VAT od zakupów dokonanych na potrzeby transakcji objętej mechanizmem odwrotnego obciążenia-przeniesienie obowiązku na nabywcę
- Klasyfikacja usług objętych odwrotnym obciążeniem – klasyfikacje statystyczne świadczonej usługi
- Kiedy należy złożyć informację podsumowującą VAT-27?
- Jak korygować transakcje objęte odwrotnym obciążeniem?

14:45

Zakończenie warsztatów. Wręczenie certyfikatów potwierdzających udział



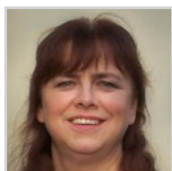
Wojciech Dąbrowski – Ekspert, Ministerstwo Finansów

Ekspert w Departamencie Podatku od Towarów i Usług w Ministerstwie Finansów, doradca podatkowy, doktorant na Wydziale Prawa i Administracji UW. Przez kilka lat zawodowo związany z branżą doradztwa podatkowego, zdobywając wiedzę z zakresu podatku VAT zarówno w kancelariach podatkowych jak i firmie konsultingowej z tzw. Big 4. W ramach swojej praktyki brał udział w wielu projektach optymalizacyjnych, postępowaniach podatkowych oraz postępowaniach przed sądami administracyjnymi. Był również odpowiedzialny za bieżące doradztwo podatkowe dla krajowych przedsiębiorstw jak i międzynarodowych korporacji m.in. z branży budowlanej, spożywczej, TMT. Uczestnik wielu programów i konkursów międzynarodowych z dziedziny prawa podatkowego, m.in. w Austrii, Portugalii i Belgii. Prócz działalności zawodowej publikuje na łamach różnych dzienników i czasopism artykuły z zakresu prawa podatkowego.



Paweł Fałkowski – Licensed Tax Advisor, Właściciel, FL Tax

Jest założycielem FL Tax i partnerem w tej firmie. Specjalizuje się w doradztwie w zakresie podatku VAT oraz podatków dochodowych. Posiada także duże doświadczenie w prowadzeniu postępowań podatkowych oraz sądowno-administracyjnych. Jest absolwentem Wydziału Ekonomii Uniwersytetu Marii Skłodowskiej-Curie oraz Szkoły Głównej Handlowej. W 2009 r. uzyskał tytuł Executive MBA na University of Minnesota. Jest doradcą podatkowym od 2005 r. Współpracuje z International Bureau of Fiscal Documentation w Amsterdamie – jedną z wiodących, międzynarodowych instytucji zajmujących się problematyką prawa podatkowego.



Iwona Krawiecka – Główna Księgowa, Grupa Hotele SPA Dr Irena Eris

Główna Księgowa Grupy Hotele SPA Dr Irena Eris, konsultant podatkowy i zarządzający projektami informatycznymi. Praktyk z ponad 30-letnim stażem pracy w księgowości z czego ponad 25 na stanowisku głównego księgowego i tyle samo jako właścicielka biura rachunkowego. Doświadczenie zawodowe zdobywała m.in. w Wydawnictwie Murator S.A., Supermedia i Media Express – spółek Grupy ZPR Media S.A. (2000–2009) oraz współpracując z firmami z wielu branż, o różnej strukturze własności, również z fundacjami. Uczestniczyła w zmianach form prawnych, a także własnościowych dużych spółek. W swojej pracy często zajmuje się rozliczaniem inwestycji budowlanych – nowych, remontów czy modernizacji. Współtworzyła autorski program do budżetowania oraz była pomysłodawcą i koordynatorem wdrożenia aplikacji do elektronicznej akceptacji faktur. Posiada Świadectwo Kwalifikacyjne nr 5576/97 do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz uprawnienia Syndyka Masy Upadłościowej. Informatyka jest jej hobby i drugim zawodem, dzięki czemu osiąga bardzo dobre wyniki we wdrażaniu nowoczesnych systemów finansowo-księgowych zgodnych z często zmieniającym się otoczeniem prawno-podatkowym. Lubi zdobywać nową i dzielić się posiadaną wiedzą. Prywatnie pasjonatka tańca i rysunku.



Przemysław Skorupa – Dyrektor w dziale Doradztwa Podatkowego, Deloitte

Jest licencjonowanym doradcą podatkowym posiadającym doświadczenie w świadczeniu usług doradczych z zakresu podatków pośrednich, związanych z restrukturyzacją oraz transakcjami finansowymi oraz zakupem i sprzedażą nieruchomości. Posiada szerokie doświadczenie w zakresie doradztwa dotyczącego podatku VAT dla firm logistycznych.



Małgorzata Wąsowska – Doradca podatkowy, BSWW Legal & Tax

Jest licencjonowanym doradcą podatkowym, partnerem w kancelarii act BSWW. Małgorzata posiada kompleksowe doświadczenie w doradztwie podatkowym w zakresie transakcji fuzji i przejęć, transakcji na udziałach oraz transakcji na aktywach. Prowadziła od strony podatkowej kompleksowe projekty dotyczące inwestycji w nieruchomości oraz udziały (obejmujące kierowanie pracami due diligence oraz doradztwo w zakresie wyboru optymalnej formy inwestycji). Reprezentowała klientów w licznych postępowaniach podatkowych i sądowno administracyjnych (w tym w zakresie cen transferowych oraz zwrotu VAT). Jest odpowiedzialna za bieżące doradztwo podatkowe m.in. dla branży budowlanej i developerskiej, nieruchomościowej, automotive, e-commerce oraz rynków finansowych. Małgorzata w przeszłości nadzorowała i przeprowadziła kilkadziesiąt badań due diligence podatkowego, opracowywała struktury transakcji, negocjowała umowy sprzedaży udziałów/akcji oraz przedsiębiorstw/ich zorganizowanych części/składników majątku. W latach 2006–2015 pracowała w jednej z firm Wielkiej Czwórki, gdzie w okresie 2013–2015 zajmowała stanowisko menedżera w zespole fuzji i przejęć.

Arkadiusz Łagowski – Tax Advisor, Grant Thornton

WARSZTATY **ZMIANY W PRZEPISACH VAT 2018**

Split payment, mechanizmy odwrotnego obciążenia

TERMIN I MIEJSCE WYDARZENIA: 9-10 STYCZNIA 2018 r., WARSZAWA

Nazwa Firmy/Osoba fizyczna: NIP:

ulica, nr domu, nr lokalu: Miejscowość/Kod pocztowy:

Telefon: Faks: e-mail:

- ☐ Wyrażam zgodę na przesyłanie przez Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 51, na udostępniony przeze mnie adres poczty elektronicznej i numer telefonu informacji handlowych w rozumieniu ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. 2002 nr 144 poz. 1204 ze zm.). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.
- ☐ Wyrażam zgodę na przekazanie moich danych osobowych, w tym adresu poczty elektronicznej i telefonu spółkom powiązanym z Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 51, oraz partnerom wydarzeń na przetwarzanie ich przez w/w podmioty w celu marketingu bezpośredniego ich produktów lub usług oraz w celu przesyłania informacji handlowych w rozumieniu ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. 2002 nr 144 poz. 1204 ze zm.). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.
- ☐ Przyjmuję do wiadomości, że moje dane osobowe umieszczone zostają w bazie danych administratora danych tj. Gremi Media S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 51, i zgodnie z treścią art. 23 ust. 1 pkt. 3 i 5 ustawy o ochronie danych osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883 z 1997 r. ze zm.) i mogą być przetwarzane w celu wykonania zawartej ze mną umowy oraz w celu marketingu bezpośredniego własnych produktów lub usług administratora danych. Jednocześnie przyjmuję do wiadomości, że podanie przeze mnie danych jest dobrowolne i przysługuje mi prawo wglądu do swoich danych, ich poprawiania oraz usunięcia z bazy.

DANE UCZESTNIKA/UCZESTNIKÓW:

Imię i nazwisko: Stanowisko:

e-mail: Telefon:

Imię i nazwisko: Stanowisko:

e-mail: Telefon:

PROSIMY O ZAZNACZENIE WŁAŚCIWEJ OPCJI:

- ☐ **1750 zł/os + 23% VAT przy zgłoszeniu do 8 grudnia 2017 r.**
- ☐ **2150 zł/os + 23% VAT przy zgłoszeniu po 8 grudnia 2017 r.**

Cena obejmuje: udział w dwudniowych warsztatach, materiały, lunch, przerwy kawowe.

UWAGI/KOD PROMOCYJNY:**WARUNKI ZGŁOSZENIA:**

- Warunkiem zgłoszenia udziału w usłudze edukacyjnej jest przesłanie wypełnionego formularza rejestracyjnego na stronie www.konferencje.rp.pl, e-mailem pod adres wojciech.winiarski@rp.pl (dalej „Zgłoszenie”) oraz otrzymanie e-mailowego potwierdzenia o uczestnictwie w usłudze edukacyjnej.
- Przesłane Uczestnikowi przez Organizatora potwierdzenie Zgłoszenia równoznaczne jest z zawarciem umowy o świadczenie usługi edukacyjnej, stanowi warunek dopuszczenia do usługi edukacyjnej oraz podstawę do obciążenia Uczestnika opłatą za usługę.
- Wpłaty należy dokonać w terminie 14 (czternastu) dni od daty otrzymania wezwania do dokonania płatności za udział w usłudze edukacyjnej, nie później jednak niż 2 (dwa) dni przed jej rozpoczęciem. Wpłaty należy dokonać na rachunek:
Gremi Media S.A. ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa
Ing Bank Śląski S.A. 14 1050 1025 1000 0090 3096 4259
Niedokonanie wpłaty we wskazanym terminie nie jest jednoznaczne z rezygnacją Uczestnika z udziału w usłudze edukacyjnej.
- Uczestnik jest uprawniony do rezygnacji z usługi edukacyjnej na następujących zasadach:
 - rezygnacja winna zostać złożona na piśmie i przesłana Organizatorowi w trybie wskazanym w ust. 1;
 - w przypadku doręczenia rezygnacji w terminie co najmniej 21 (dwudziestu jeden) dni przed jej rozpoczęciem Organizator obciąża Uczestnika opłatą administracyjną w wysokości 400 zł +23% VAT;
 - w przypadku doręczenia rezygnacji w terminie krótszym niż 21 (dwadzieścia jeden) dni przed jej rozpoczęciem, Uczestnik zobowiązany jest do zapłaty pełnych kosztów uczestnictwa w usłudze edukacyjnej (100% ceny) wynikających z zawartej umowy.
- W przypadku nieodwołania zgłoszenia uczestnictwa oraz niewzięcia udziału w wydarzeniu, zgłaszający Uczestnik zobowiązany jest do zapłaty pełnych kosztów uczestnictwa w usłudze edukacyjnej (100% ceny) wynikających z zawartej umowy.
- W przypadku gdyby usługa edukacyjna nie odbyła się z powodów niezależnych od Organizatora, Uczestnikowi zostanie zaproponowany, według uznania Organizatora, udział w usłudze edukacyjnej w innym terminie lub w ciągu 14 dni roboczych zostanie zwrócona pełna kwota wpłaty.
- Organizator zastrzega sobie prawo odmowy uczestnictwa w usłudze edukacyjnej osoby powiązanej w jakimkolwiek charakterze z podmiotem konkurencyjnym dla współorganizatora usługi edukacyjnej wskazanego w programie. W przypadku ujawnienia powyższych okoliczności po dokonaniu wpłaty za uczestnictwo w usłudze edukacyjnej, pełna kwota wpłaty zostanie zwrócona w ciągu 14 dni roboczych. Organizator zastrzega sobie także prawo odmowy uczestnictwa w usłudze edukacyjnej bez podawania przyczyny.
- Dokonanie Zgłoszenia jest równoznaczne z akceptacją niniejszych warunków oraz akceptacją warunków Regulaminu i upoważnieniem Organizatora do wystawienia faktury VAT bez składania podpisu przez Uczestnika albo osobę upoważnioną ze strony zgłaszającego Uczestnika.
- Organizator zastrzega sobie prawo do wprowadzania zmian dot. programu, prelegentów oraz do odwołania wydarzenia.

.....	
miejscowość, data i podpis	pieczętka firmy