

WYKŁADOWCA:



Marta Szafarowska  
partner  
w firmie Gekko-Taxens

DEDYKOWANE SZKOLENIE DLA DEALERSKICH KSIĘGOWYCH

# USZCZELNIANIE SYSTEMU PODATKOWEGO

## Zagrożenia dla dealerskiej księgowości

### CEL I OPIS SZKOLENIA:

Ustawodawca podejmuje coraz więcej działań ukierunkowanych na ograniczenie luki w VAT. To już nie tylko JPK, ale – od 1 marca 2017 r. – także nowe przepisy Kodeksu karnego i Kodeksu karnego skarbowego. Miały być one wymierzone w oszustów podatkowych, ale coraz częściej słychać, że ryzyko „pustych faktur” i „pozorności transakcji” może dotknąć także dealerów oraz pracowników działów księgowości. Podczas szkolenia omówimy sposoby zabezpieczenia się przed odpowiedzialnością. **1 marca to też data powstania Krajowej Administracji Skarbowej.** Przybliżymy więc zasady prowadzenia nowej kontroli celno-skarbowej i przeanalizujemy przysługujące środki odwoławcze.

Tradycyjnie obszerną część szkolenia poświęcimy zagadnieniom stricte dealerskim. Aktualnym wątkiem są wynagrodzenia otrzymywane przez pracowników dealerów od leasingów, ubezpieczycieli czy importerów i ustalenia podstaw składek na ZUS. Kontrole organów w tym zakresie trwają, a decyzje są niekorzystne dla dealerów. Podczas szkolenia przedstawimy też ścieżkę postępowania w konkretnych przypadkach strat, np. spowodowanych kradzieżami. Przeanalizujemy też sytuacje, w których u dealerów powstaje tzw. podatek u źródła.

Omawiając poszczególne zagadnienia, doradzimy również, jak nową wiedzę przełożyć na konkretne działania w codziennej pracy w dziale księgowości.

### LOKALIZACJE I TERMINY:



**POZNAŃ**  
9 MAJA



**KATOWICE**  
16 MAJA



**WBRAGA**  
MIEJSC



**WROCŁAW**  
30 MAJA



**GDAŃSK**  
31 MAJA



**WARSZAWA**  
1 CZERWCA

## PROGRAM SZKOLENIA:

### 1. KODEKS KARNY SKARBOWY I KODEKS KARNY ZE ZMIANAMI OBOWIĄZUJĄCYMI OD 1 MARCA 2017 R.

- zaostrzenie kar za wystawianie „pustych faktur” oraz obszary działalności stacji dealerskich, na który mogą mieć wpływ te przepisy
- katalog potencjalnych „pustych faktur” w stacji dealerskiej (nabycie usług marketingowych, sprzedaż samochodów) – kiedy faktura jest nierzetelna, a kiedy wadliwa
- ewentualna odpowiedzialność księgowej; jak się przed nią zabezpieczyć lub od niej uwolnić?
- ścieżka postępowania zabezpieczająca firmę przed ewentualną odpowiedzialnością z tego tytułu
- sprzedaż pojazdów na rzecz podmiotów powiązanych i reeksport – ryzyko pozorności transakcji, omówienie potencjalnych konsekwencji, czynności ograniczające ryzyko pozorności
- wykreślenie podatnika z rejestru VAT – skutki po stronie nabywcy towarów i usług
- omówienie planowanych zmian w prawie

### 2. POWSTANIE KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ (1 MARCA 2017 R.) I ZMIANY Z TYM ZWIĄZANE

- nowa struktura administracji skarbowej
- nowy typ kontroli – kontrola celno-skarbowa, zasady jej prowadzenia, środki odwoławcze przysługujące podatnikom oraz skutki korekty deklaracji
- nowe zasady wydawania interpretacji prawa podatkowego:
  - gdzie zwrócić się o interpretację?
  - zasady konstruowania wniosku o interpretację

### 3. NOWELIZACJA USTAWY O VAT I JEJ WPŁYW NA STACJE DEALERSKIE:

- nowe zasady rozliczania odwrotnego obciążenia i zakres towarów oraz usług objętych tą procedurą, w tym zagadnienia budzące najwięcej kontrowersji – rozliczanie nabycia wewnątrzwspólnotowego, refakturowanie usług budowlanych i ryzyka z tym związane
- sankcje przewidziane w ustawie o VAT w związku z zaniżeniem zobowiązania oraz zasady ich stosowania w świetle nowych przepisów o kontroli celno-skarbowej

### 4. ZMIANY W PODATKACH DOCHODOWYCH, W TYM:

- nowy limit dla transakcji gotówkowych i ograniczenie prawa do zaliczenia wydatku do kosztów podatkowych w razie braku zastosowania nowych przepisów
  - jednorazowa wartość transakcji a zaliczka na samochód
  - limity transakcji gotówkowych wynikające z różnych przepisów prawa
  - transakcje z podmiotami zagranicznymi
- doprecyzowanie katalogu dochodów uznanych za uzyskane na terytorium RP i skutki takiego doprecyzowania w szczególności w kontekście podróży zagranicznych (nabycie biletów lotniczych, wynajem samochodu za granicą) – kiedy stosuje się tzw. podatek u źródła
- ceny transferowe – zasady ustalania cen w transakcjach z podmiotami powiązanymi

**POZNAŃ**  
**9 MAJA**

**KATOWICE**  
**16 MAJA**

**WROCŁAW**  
**30 MAJA**

**GDAŃSK**  
**31 MAJA**

**WARSZAWA**  
**1 CZERWCA**

## 5. ZAGADNIENIA SPECYFICZNE DLA DEALERÓW SAMOCHODÓW

- wynagrodzenie otrzymywane przez pracowników stacji dealerskiej od podmiotów trzecich a ustalenie podstawy składek na ZUS – praktyka organów
- konkursy, loterie i sprzedaż premiowa – zasady opodatkowania podatkiem PIT oraz warunki stosowania zwolnień
- straty zawinione i niezawinione, w tym kradzieże, na gruncie podatku VAT i podatków dochodowych w świetle najnowszego orzecznictwa – ścieżka postępowania w określonych przypadkach (omówienie na przykładach)
- minimalna stawka godzinowa, zakres jej obowiązywania oraz obowiązki z tym związane
- pośrednictwo w sprzedaży usług ubezpieczeniowych i pośrednictwo finansowe – ryzyka prawne związane z nowelizacją ustawy o działalności ubezpieczeniowej
- dofinansowanie kosztów kredytów samochodowych i składek ubezpieczeniowych przez dealera lub importera – zasady opodatkowania w świetle najnowszego orzecznictwa
- VAT marża - zakres stosowania procedury, zasady ustalania podstawy opodatkowania oraz zasady wystawiania faktur bądź rachunków przez dostawców
- zasady odliczania VAT w przypadku wynajmu pojazdów pracownikom według różnych schematów
- moment zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków z tytułu zakupu towarów handlowych, poniesionych po zakończeniu roku podatkowego oraz zasady rozliczania otrzymanych rabatów
- faktury VAT – wprowadzenie do obrotu prawnego, zasady anulowania i korygowania faktur
- faktury elektroniczne – czy automatyczny komunikat zwrotny w poczcie e-mail może być potwierdzeniem otrzymania faktury korygującej przez nabywcę, ustalanie momentu otrzymania faktury elektronicznej oraz przechowywanie faktur w formie elektronicznej
- brak prawa do odliczenia podatku naliczonego z faktury dokumentującej usługę serwisową w części obejmującej ubezpieczenie samochodu
- odliczenie podatku naliczonego przy nabyciu usług organizacji imprez integracyjnych i spotkań biznesowych oraz z nabyciem cateringu dla pracowników
- karty paliwowe – najnowsze orzecznictwo
- brak ubezpieczenia AC samochodu osobowego i skutki na gruncie podatków dochodowych – zmiana orzecznictwa

## 6. JPK W PRAKTYCE

- korekta deklaracji a korekta JPK
- uwzględnianie sprzedaży paragonowej – dopuszczalne rozwiązania, planowane zmiany
- przechowywanie UPO
- uzgadnianie „końcówek groszowych”

## 7. PLANOWANE ZMIANY W PRAWIE

**POZNAŃ**  
**9 MAJA**

**KATOWICE**  
**16 MAJA**

**WROCŁAW**  
**30 MAJA**

**GDAŃSK**  
**31 MAJA**

**WARSZAWA**  
**1 CZERWCA**

## WYKŁADOWCA:



Marta Szafarowska

**Partner w firmie Gekko-Taxens**

Od 1998 r. pracuje jako specjalista w zakresie podatku VAT i akcyzy. Wcześniej związana między innymi z firmami: MDDP, Ernst & Young oraz Pricewaterhousecoopers. W trakcie wieloletniej praktyki zdobyła szeroką wiedzę i doświadczenie w zakresie problemów podatkowych typowych dla firm z branży leasingowej i motoryzacyjnej, a także producentów i dystrybutorów wyrobów akcyzowych, w tym w szczególności samochodów osobowych. Od 2014 r. prowadzi dedykowane szkolenia dla dealerskich księgowych odbywające się w ramach projektu Dealerska Akademia Podatkowa.

## INFORMACJE ORGANIZACYJNE



## POZNAŃ

9 MAJA

HOTEL MERCURE\*\*\*\*  
UL. ROOSVELTA 20

## KATOWICE

16 MAJA

HOTEL ANGELO BY VIENNA HOUSE\*\*\*\*  
UL. SOKOLSKA 24

## WROCŁAW

30 MAJA

HOTEL IBIS STYLES CENTRUM\*\*\*  
PL. KONSTYTUCJI 3 MAJA 3

## GDAŃSK

31 MAJA

HOTEL SCANDIC\*\*\*\*  
UL. PODWALE GRODZKIE 9

## WARSZAWA

1 CZERWCA

MILLENIUM PLAZA  
AL. JEROZOLIMSKIE 123A

GODZINY ZAJĘĆ:

9.30 - 17.00

CENA UCZESTNICTWA DLA JEDNEJ OSOBY:

590 Zł + 23% VAT

Cena obejmuje: uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe,  
przerwy kawowe, lunch, certyfikat

## INFORMACJE:

MICHAŁ BORKOWSKI

TEL. 608 050 885

DAP@DEALERCONSULTING.PL

## FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

ZGŁASZAMY UDZIAŁ W SZKOLENIU

### „USZCZELNIANIE SYSTEMU PODATKOWEGO. ZAGROŻENIA DLA DEALERSKIEJ KSIĘGOWOŚCI”

**590 PLN (+VAT)/od osoby bez noclegu**

Cena obejmuje:

uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, przerwy kawowe, lunch, certyfikat

Poproszę o fakturę w formie elektronicznej

które odbędzie się:

**9 MAJA POZNAŃ**

**16 MAJA KATOWICE**

**30 MAJA WROCŁAW**

**31 MAJA GDAŃSK**

**1 CZERWCA WARSZAWA**

Dane uczestnika/ów szkolenia:

Imię i nazwisko:

Imię i nazwisko:

Imię i nazwisko:

Imię i nazwisko:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel. kontaktowy:

E-mail:

Ze względu na ograniczoną liczbę miejsc, zgłaszającemu udział w szkoleniu przysługuje prawo do bezpłatnej rezygnacji nie później niż na 10 dni przed terminem szkolenia. Po przekroczeniu tego terminu, wycofujący udział zobowiązuje się do pokrycia kosztów uczestnictwa.



FORMULARZ PROSIMY WYŚLAĆ SKANEM NA ADRES MAILOWY:  
dap@dealerconsulting.pl

PYTANIA I DODATKOWE INFORMACJE:

MICHAŁ BORKOWSKI  
TEL. 608 050 885  
DAP@DEALERCONSULTING.PL