

BIZNES versus FISKUS FINANSE I PODATKI

strategia - przyszłość - rozwiązania

O TYM BĘDZIEMY ROZMAWIAĆ:

- zmiany w VAT w 2017 r.
- nowe przepisy karne dot. wyłudzeń VAT
- jednolity plik kontrolny, praktyka w 2016 i 2017 roku
- klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania - praktyka organów
- planowanie podatkowe 2017-2018 r. - walor ochronny
- Krajowa Administracja Skarbowa
- CFC - jak działają w praktyce
- nowe obowiązki pracodawców wobec pracowników
- zmiany w CIT - bezpodatkowa wypłata dywidendy

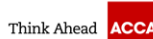
Jedyny kongres, który przedstawia podsumowanie tematów aktualnych dla przedsiębiorców w 2017 r. z tak wielu perspektyw (księgowej, podatkowej, prawnej) oraz zarówno z punktu widzenia środowisk doradczych i akademickich, jak również organów administracji rządowej.

Łączymy wszystkie obszary

» legislacja » biznes » praktyka » consulting

WYBITNE GRONO PRELEAGENTÓW-EKSPERTÓW I PRZEDSTAWICIELI:

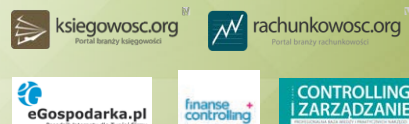
- najważniejszych firm doradztwa podatkowego: Deloitte, EY, Grant Thornton, KPMG, Mazars, MDDP, Opus Trust, PwC
- administracji rządowej
- instytucji finansowych
- środowiska akademickiego

Patron: 

Partnerzy:



Partnerzy medialni:



Szanowni Państwo,

Z ogromną przyjemnością zapraszamy Państwa do udziału w kolejnej edycji Ogólnopolskiego Forum Podatkowo-Finansowego **BIZNES versus FISKUS – FINANSE I PODATKI**, które odbędzie się w dniach **6-8 czerwca 2017 roku w Warszawie**.

Sukces pierwszej edycji spotkania udowodnił jak potrzebna jest tego typu platforma wymiany wiedzy i analiz, dlatego też zdecydowaliśmy się ponownie zorganizować to jedyne w swoim rodzaju, kompleksowe spotkanie **przedstawicieli biznesu i praktyki** (CFO, CEO, prezesi spółek produkcyjnych i usługowych), **administracji rządowej, branży doradczej** (consulting prawny, finansowy i podatkowy), **instytucji finansowych oraz środowiska akademickiego**.

Zapraszamy Państwa w czerwcu, gdy możliwe będzie nie tylko **analityczne przedstawienie** nadciągających zmian, lecz także **wnikliwa analiza** pierwszych skutków zmian wprowadzonych niedawno.

Tematem przewodnim Forum będą **odpowiedzi na** nurtujące przedsiębiorców **pytania dotyczące efektywnego i bezpiecznego planowania podatkowego w latach 2017-2018, praktyczne wskazówki w najbardziej newralgicznych obszarach prawa podatkowego i finansów**.

Eksperti z największych firm doradczych, środowiska akademickiego oraz organów administracji rządowej w jasny sposób przedstawią rozumienie budzących wątpliwości przepisów z zakresu prawa podatkowego i rachunkowości, przybliżą praktykę organów kontroli oraz omówią praktyczne aspekty zmian w stosownych przepisach prawa wprowadzonych w 2017 r.

Trzeciego dnia Forum zapraszamy do sprawdzenia zdobytej wiedzy w praktyce, podczas dnia warsztatowego. **Każda część warsztatów opiera się na konkretnym, inspirującym case-study i prowadzona będzie przez doradców z wieloletnim doświadczeniem w branży**.

Zachęcamy do zapoznania się z programem spotkania przedstawionym w dalszej części broszury.

Serdecznie zapraszamy,



Izabela Krzystyniak

Izabela Krzystyniak
Project Manager



Izabella Kiriczok

Izabella Kiriczok
Prezes

Na Forum spotkają Państwo:

- Dyrektorów Finansowych
- CEO
- Głównych Księgowych
- Dyrektorów ds. Podatków
- Dyrektorów Działów Prawnych
- Dyrektorów ds. Zarządzania Ryzykiem
- Dyrektorów ds. Strategii Przedsiębiorstwa
- Prezesów zarządów spółek produkcyjnych
- doradców z największych firm doradczych (tzw. Wielka Czwórka)
- doradców podatkowych, biegłych rewidentów, radców prawnych, adwokatów

Udział w Forum to możliwość uzyskania punktów szkoleniowych niezbędnych do spełnienia obowiązku doskonalenia zawodowego (dotyczy **adwokatów, doradców podatkowych, radców podatkowych**)

MOVIDA Conferences to firma istniejąca od ponad 10 lat na polskim rynku autorskich konferencji gospodarczych. Zajmuje miejsce lidera tego rynku i jest szczególnie ceniona za niezwykle merytoryczne, starannie przemyślane i goszczące wyjątkowych ekspertów projekty odzwierciedlające realne potrzeby Uczestników.

Każde wydarzenie, które organizuje MOVIDA poddawane jest jakościowej ocenie uczestników – oceny są imienne i zawierają opinie o wydarzeniu, ale również szczegółowo oceniają prezentacje poszczególnych prelegentów. Uczestnicy mają możliwość wskazania obszarów, które należy poprawić, ale również oceniają kompetencje i przydatność praktycznej wiedzy.

Średnia ocena prelegentów podczas pierwszej edycji Forum BIZNES versus FISKUS – FINANSE I PODATKI wyniosła 5,7 w skali 1-6

Opinie uczestników pierwszej edycji Forum Biznes versus Fiskus (7-9 listopada 2016 Warszawa):

” Przygotowanie, dobór tematów, prowadzący, konferencja-pod każdym względem-na najwyższym poziomie (nie tylko ze względu na piętro).

Kierownik Działu Podatków, Michelin Polska S.A.,

” Ogólna ocena jest na poziomie 5.

Bardzo miła atmosfera, wysokie kompetencje pracowników firmy MOVIDA. Bardzo ciekawa i innowacyjna forma konferencji.

Dyrektor ds. Finansowych, Budokrusz S.A.,

” Konferencja bardzo dobrze zorganizowana.

Prokurent, Mostostal Warszawa S.A.

” Bardzo ciekawa, na dobrym poziomie konferencja.

Dyrektor ds. Finansowych, Martes Sport Sp. z o.o.,

” Zawodowa staranność. Gratulacje.

Adwokat, Obligo

Powody, dla których nie może zabraknąć Państwa na Forum:

- w trakcie Forum zostaną zaprezentowane unikatowe rozwiązania optymalizacyjne, w 100% zgodne z obecnie obowiązującymi przepisami księgowymi i podatkowymi - rozwiązania te pozwolą na **wprowadzenie znaczących oszczędności finansowych w Państwa Firmach - bezpiecznie i zgodnie z prawem**
- udział w Forum pozwoli Państwu być na bieżąco z najważniejszymi **zmianami ustaw podatkowych, i ich skutkami dla przedsiębiorstw**, które weszły w życie w 2016 i 2017 r. i **reakcją organów podatkowych** oraz doktryny na te zmiany
- w trakcie Forum zostaną Państwu przedstawione planowane oraz dopiero co implementowane **zmiany w ustawach podatkowych** - komentarze ekspertów przygotują Państwa w maksymalnym stopniu do **dostosowania Państwa Firm do nowej rzeczywistości prawno-fiskalnej**
- Forum to unikatowa okazja spotkania w jednym miejscu **przedstawicieli administracji rządowej, ekspertów z największych firm doradczych oraz praktyków** takich jak Państwo - kadry zarządzającej ds. finansowych, podatkowych i prawnych największych polskich firm
- Forum **łączy rzetelną wiedzę teoretyczną (informacje o zmianach, przegląd orzecznictwa) z praktyką** - mają Państwo unikatową okazję do przetestowania świeżo nabytej wiedzy w praktycznych warsztatach, na których będą prezentowane case-study z Państwa codziennej praktyki
- w trakcie Forum uzyskają Państwo kompleksowe odpowiedzi na szereg pytań, które zrodziły zmiany w przepisach podatkowych w latach 2016-2017 oraz planowane zmiany na 2018 r. - **tematyka spotkania została przygotowana w ścisłej współpracy z dyrektorami finansowymi, doradcami podatkowymi, radcami prawnymi i biegłymi rewidentami**, którzy odpowiadają na tego typu pytania oraz rozwiązują tego typu problemy w ich codziennej działalności
- nowa rzeczywistość podatkowa M&A, zmiany w przepisach karnych dot. wyłudzeń VAT, CFC, klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania oraz JPK - założenia vs. praktyka, Krajowa Administracja Skarbowa, nowe obowiązki pracodawców, efektywne i bezpieczne planowanie podatkowe na lata 2017-2018 - **nasi eksperci rzucają nowe światło na najtrudniejsze bieżące tematy podatkowo-księgowo**

FORUM to:

INSPIRACJA

Jesteśmy firmą cenioną za profesjonalizm. Finałny program spotkania poprzedzony jest **badaniem rynku, merytorycznymi rozmowami, starannym doбором partnerów**. Korzystamy z Państwa sugestii, opinii, wiedzy i komentarzy na temat poprzedniej edycji, odpowiadamy na Państwa zapotrzebowanie na wiedzę, doświadczenia i rozwiązania. Nasi Goście podkreślają **wysoki poziom obsługi i znakomitą organizację**. Uczestnicy spotkań uznają, że **czas spędzony na konferencjach** przez nas organizowanych był **udany i efektywny**

WIEDZA

Nasi Eksperci to nie tylko pasjonaci tematu, lecz **praktycy na co dzień wpływający na funkcjonowanie największych i najsukuteczniej zoptymalizowanych firm**. Przeanalizują stan prawny, zaprezentują hipotetyczny stan faktyczny, przedstawiają problemy, jakie pojawią się w związku z nową polityką fiskalną oraz sposoby ich rozwiązania i zainspirują do dalszych działań

MERITUM

Tak jak poprzednim razem, **pogłębią Państwo swoją wiedzę, zdobędą nowe doświadczenia**. W trakcie Warsztatów towarzyszących Forum rozwiążą Państwo kilka studiów przypadków, poznają rozwiązania rekomendowane przez wybitnych specjalistów i wdrażane w firmach, zyskają możliwość **przedyskutowania problemów w gronie praktyków**

PRAKTYKA

Zdaniem uczestników naszych spotkań niezwykle wysoka jakość wyboru i prezentacji tematów gwarantuje **ogromną skuteczność i możliwość praktycznego wykorzystania prezentowanych rozwiązań** w Państwa firmach

DYSKUSJE

Jednym z wyróżników naszych spotkań są merytoryczne dyskusje po i w trakcie prelekcji. Rozmowy w gronie ekspertów **to najlepszy sposób na rozwiązywanie także własnych problemów** lub przedyskutowanie planowanych działań

INSPIRACJA

Zaprezentujemy nie tylko same zmiany w przepisach prawa, lecz również **wnikliwie analizy owych zmian i nowego kształtu przepisów, a także sugestie bezpiecznych rozwiązań** uwzględniających zarówno wymogi Fiskusa, jak i interes przedsiębiorstwa

6 czerwca, wtorek

**ZMIANY W PRZEPISACH PODATKOWYCH W ASPEKTCIE MIĘDZYNARODOWYM
- MOŻLIWE OPTYMALIZACJE, BEZPIECZNE PLANOWANIE PODATKOWE**

Przewodnicząca Forum Agnieszka Rzepecka




8.30 rejestracja, poranna kawa

9.00 OFICJALNE POWITANIE GOŚCI

9.15 CZY PODATKI MOGĄ BUDOWAĆ ZAUFANIE?

Skoro podatki od zawsze rozpalają emocje, to czy w ogóle można o podatkach mówić w sposób zrównoważony, budujący wzajemne zrozumienie i zaufanie? Kto powinien przewodzić dyskusji, by nadawać jej bardziej obiektywny i rzeczowy ton? Jak powinien wyglądać system podatkowy na miarę XXI wieku?

Jakub Wojnarowski, Dyrektor Zarządzający,
ACCА Polska i Kraje Bałtyckie

Think Ahead 
**9.45 KLAUZULA PRZECIWKO UNIKANIU OPODATKOWANIA -
JAK WPŁYNEŁA NA PODEJŚCIE FISKUSA I PODATNIKÓW DO
ROZLICZEŃ PODATKOWYCH**

Agnieszka Rzepecka, Doradca podatkowy,
CEO grupy OpusNet

OPUS|TRUST



11.00 przerwa kawowa

**11.15 MIĘDZYNARODOWE STRUKTURY W ŚWIETLE PRZEPISÓW
CFC - PODEJŚCIE ORGANÓW PODATKOWYCH, PRZEGLĄD
ORZECZNICTWA - WNIOSKI I SUGESTIE**

- » efekt działania przepisów o CFC po pierwszych dwóch latach - obserwacje praktyczne
- » podmioty objęte przepisami o CFC w orzecznictwie organów podatkowych:
 - polskie i zagraniczne podatkowe grupy kapitałowe
 - polskie i zagraniczne fundusze inwestycyjne
- » ustalenie dochodu CFC - kwestie niesprecyzowane:
 - rodzaj przychodów w przypadku udziału w strukturze spółki osobowej
 - stawka nominalna CIT vs stawka efektywna (tax refund)
 - metoda memoriałowa/metoda kasowa - różnice między systemami
- » przeliczenie na PLN
 - dywidendy w wieloszczeblowych strukturach międzynarodowych:
- » data otrzymania dywidendy a możliwość pomniejszenia podatku CFC
- » dywidendy zaliczkowe
- » dywidenda ze „spółki-unuczki” do „spółki-córki”
- » wielokrotna wypłata dywidendy w kilkuszczelowej strukturze

Niedawno zakończył się drugi pełny rok obowiązywania polskich przepisów o opodatkowaniu dochodów zagranicznych spółek kontrolowanych (CFC). **Mimo stosunkowo rozbudowanej regulacji pojawiło się wiele wątpliwości.** Orzecznictwo organów podatkowych nie ukształtowało się w jednym kierunku - część niejasności rozstrzygnięto na korzyść podatników (mimo że ściśle literalna wykładnia pozwalała na odmienne wnioski), część wręcz przeciwnie lub nawet wbrew ekonomicznemu sensowi przepisów. **Niniejsze wystąpienie naświetli wybrane zagadnienia oraz spróbuje odpowiedzieć na pytanie, w którym kierunku może rozwinąć się praktyka organów podatkowych i na które kwestie należy zwrócić szczególną uwagę.**

Jacek Wojtach, ekspert, MDDP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością



12.30 przerwa na lunch

**13.30 CZY CASH POOLING JEST CIĄGŁE EFEKTYWNY
PODATKOWO?**

- » rodzaje i cel ekonomiczny cash pooling
- » aspekty formalne umowy - porozumienia cash pooling
- » cash pooling jako pożyczka dla celów niedostatecznej kapitalizacji - nagła zmiana podejścia organów podatkowych
- » kiedy pool leader mógłby zostać uznany za podmiot uprawniony (beneficial owner) do otrzymania odsetek w kontekście

- » niekorzystnego orzecznictwa sądów administracyjnych
- » pozostałe skutki podatkowe cash pooling (VAT / PCC)
- » czy cash pooling może zostać uznany za transakcję sztuczną w kontekście klauzuli obejścia prawa podatkowego?

Do niedawna cash pooling uchodził za efektywne, nie tylko finansowo, ale również podatkowo narzędzie zarządzania płynnością finansową w grupach kapitałowych. W ostatnim czasie pojawiły się jednak **niepokojące orzeczenia sądów administracyjnych** oraz **zmieniło się podejście organów podatkowych**, do niektórych kwestii związanych z cash poolingem. Taki stan rzeczy rodzi zasadnicze pytanie: **Czy uczestnictwo w cash poolingu jest bezpieczne podatkowo?**

Ponadto w ubiegłym roku wprowadzona została do polskiego systemu podatkowego tzw. klauzula przeciwno unikaniu opodatkowania, co wymusza kolejne pytanie: Czy cash pooling da się obronić przed tą klauzulą?

Robert Jurkiewicz, Dyrektor w dziale Doradztwa Podatkowego, Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy spółka komandytowa

**14.30 REORGANIZACJA SPÓŁEK W 2017 R. W ŚWIETLE ZMIAN
W PRAWIE PODATKOWYM**

Właściwe uwzględnienie czynników podatkowych przy wyborze scenariusza reorganizacji oraz **jakość wdrożenia** zawsze pozostawały istotne. Obecnie jednak aspekty te nabrały kluczowego znaczenia na skutek **zmian w otoczeniu podatkowym** i rosnącej złożoności problemów podatkowych. W trakcie sesji omówione zostaną następujące zagadnienia:

- » główne kierunki zmian
- » kluczowe aspekty podatkowe mające wpływ na:
 - łączenie i podziały spółek; przekształcenia; transakcje na udziałach (w tym wymianę udziałów); przeniesienie aktywów (sprzedaż, aport, dystrybucja); finansowanie, struktury holdingowe
- » wybrane zagadnienia dotyczące transakcji międzynarodowych
- » wybór scenariusza oraz praktyczne aspekty procesu wdrożenia
- » efektywność i bezpieczeństwo w zmieniającym się otoczeniu

Andrzej Broda, Partner, Ernst & Young Doradztwo Podatkowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością



15.30 - przerwa kawowa

**15.45 PODATEK U ŹRÓDŁA W TRANSAKCYJACH
TRANSGRANICZNYCH - PROBLEMY PRAKTYCZNE**

- » podatek u źródła - kiedy należy go potrącić kontrahentowi zagranicznemu?
- » podatek u źródła od poszczególnych rodzajów transakcji w świetle przepisów krajowych i umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
- » praktyczne problemy z certyfikatem rezydencji
- » pozostałe problemy i ich konsekwencje podatkowe, m.in. brak faktury od zagranicznego kontrahenta czy brak płatności za zagraniczną fakturę

Praktyczne problemy z poborem podatku u źródła, pozyskaniem certyfikatu rezydencji czy brakiem faktury od kontrahenta zagranicznego w świetle dotychczasowej praktyki oraz zmian w przepisach od 1 stycznia 2017.

Małgorzata Samborska, Dyrektor, doradca podatkowy, Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k.



16.45 PODSUMOWANIE

Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy, CEO grupy OpusNet

17.00 ZAKOŃCZENIE

7 czerwca, środa

ZMIANY W PRZEPISACH PODATKOWYCH NA GRUNCIE POLSKIM
- PODSUMOWANIE IMPLEMENTOWANYCH ROZWIĄZAŃ, PLANOWANE ZMIANY I ICH IMPLIKACJE

Przewodnicząca Forum Agnieszka Rzepecka



8.30 rejestracja, poranna kawa

8.45 INTERPRETACJE INDYWIDUALNE VS. OPINIE
ZABEZPIECZAJĄCE - JAK ZABEZPIECZAĆ TRANSAKCJE
W 2017 R.

- » różnice między interpretacjami indywidualnymi a opiniami zabezpieczającymi
- » wymogi formalne niezbędne do uzyskania interpretacji lub opinii
- » w jakich przypadkach należy występować o wydanie interpretacji, a kiedy nie
- » moc wiążąca interpretacji oraz opinii - przypadki kontroli podatkowych i kwestionowania zasad opodatkowania przyjętych w drodze zastosowania się do interpretacji

W 2017 r. weszły w życie zmiany przepisów podatkowych, w efekcie których rozliczanie podatków będzie wiązało się z jeszcze większym ryzykiem niż dotychczas. **Główne obszary ryzyka będą z pewnością koncentrowały się na podatku od towarów i usług**, gdzie podatnicy od tego roku za nieprawidłowe rozliczenie będą mogli zostać **ukarani dodatkową sankcją w wysokości 30% lub 100% kwoty nieopłaconego VAT**. Problemy będą się również pojawiać w związku z brakiem rynkowości transakcji z podmiotem powiązanym, gdyż podatnicy od tego roku obowiązani są posiadać dokumentację cen transferowych opracowaną wg nowych, bardziej restrykcyjnych zasad. Dlatego też celem jest zabezpieczenie się podatnika w drodze uzyskania interpretacji indywidualnych albo opinii zabezpieczających.

Kinga Baran, doradca podatkowy, Dyrektor Działu Doradztwa Podatkowego, Mazars Audyt Sp. z o.o.



13.00 przerwa na lunch

14.00 ZMIANY I AKTUALNE PROBLEMY PRAWA PRACY
W 2017 R. w kontekście skutków podatkowych

- » minimalne wynagrodzenie dla zleceniobiorców
 - » nowe uprawnienia kontrolne PIP w zakresie stawki minimalnej - czy PIP może kwestionować umowy o dzieło i nakazać stosowanie stawki minimalnej?
 - » nowe zasady wydawania regulaminów pracy i wynagradzania - co z dotychczasowymi regulaminami?
 - » elektroniczne zwolnienia lekarskie ułatwiają kontrolę wykorzystania zwolnień - od 2018 r. będą dotyczyły wszystkich pracodawców
 - » nadużywanie zwolnień lekarskich - jak skutecznie przeciwdziałać?
 - » dłuższe terminy na odwołanie się przez pracownika do sądu oraz uchwała SN dotycząca roszczeń dyskryminacyjnych - pracownik może kwestionować rozwiązanie umowy nawet po kilku latach!
- nierówne traktowanie nie zawsze jest dyskryminacją, a daje pracownikom możliwość zgłaszania roszczeń



Barłomiej Raczkowski, Partner, Raczkowski Paruch Sp.k.

9.45 ZMIANY W VAT W 2017 R. I ICH PRAKTYCZNE
SKUTKI DLA PODATNIKÓW

Z dniem 1 stycznia 2017 r. regulacje ustawy o VAT uległy istotnym zmianom. **Zgodnie z założeniem Ministerstwa Finansów podstawowym celem wprowadzonej nowelizacji jest poprawa ściągalności podatku od towarów i usług**. Niemniej, nowe regulacje nałożyły na podatników **dodatkowe obowiązki**, utrudniając niejednokrotnie prowadzenie rozliczeń. Dodatkowo, szybki przebieg procesu legislacyjnego, szeroki zakres wprowadzonych zmian oraz krótkie vacatio legis nie ułatwiły podatnikom właściwego przygotowania się do nowych przepisów. Celem prezentacji będzie przybliżenie uczestnikom nowych przepisów wraz **ze wskazaniem ich praktycznych skutków**. W szczególności omówione zostaną takie zagadnienia jak:

- » sankcje VAT
- » rozszerzenie zakresu weryfikacji zasadności zwrotu VAT
- » wyrejestrowywanie „nieaktywnych” podatników VAT
- » modyfikacja prawa do odliczenia VAT w przypadku transakcji rozliczanych na zasadach odwrotnego obciążenia
- » zmiany dotyczące deklaracji i ewidencji VAT
- » nowe regulacje w Kodeksie karnym związane z rozliczeniami VAT

Katarzyna Stawowa, doradca podatkowy, KPMG TaxM.Michna Sp.k.



10.45 przerwa na kawę

11.00 NOWE INSTRUMENTY PRAWNE DO ŚCIGANIA WYŁUDZEŃ
VAT W ŚWIETLE PROJEKTU ZMIANY USTAWY KODEKS KARNY
I NIEKTÓRYCH INNYCH USTAW - PLANOWANE PODEJSCIE
MINISTERSTWA

oczekujemy potwierdzenia udziału eksperta

12.00 POCZĄTKI RAPORTOWANIA JPK: WNIOSKI
Z PRZEPROWADZONYCH WDROŻEŃ I REKOMENDACJE

Raportowanie JPK to nowy sposób obowiązkowego raportowania danych finansowo-księgowych przez podatników. Organy podatkowe chcą wiedzieć o podatnikach coraz więcej, nakładają kolejne wymogi, w tym przypadku przekazywania bardzo szerokiego zakresu danych, w określonej przez Ministerstwo Finansów postaci. Największe trudności we wdrożeniu raportowania JPK podatnikom sprawiły: **krótki czas na wdrożenie, wspomniany szeroki zakres, uciążliwość i znaczny poziom szczegółowości przekazywanych danych**. Jakie wnioski płyną ze zrealizowanych wdrożeń? Czy JPK to tylko obowiązkowe raportowanie? Czy urzędy robią użytek z przesyłanych JPK? O tym w szczególności opowie Tomasz Sitarek w swojej prezentacji:

- » wstęp: złożony charakter projektów wdrażania raportowania JPK
- » jak rozwiązywać wątpliwości dot. JPK?
- » JPK - wnioski z przeprowadzonych projektów
- » wdrożenie i utrzymanie aplikacji do raportowania JPK
- » czy urzędy korzystają z JPK?
- » przyszłość JPK oczami doradców

Tomasz Sitarek, Menedżer w Dziale Prawno-Podatkowym, PwC Polska Sp. z o.o.



16.00 Przerwa kawowa

16.15 KRAJOWA ADMINISTRACJA SKARBOWA - REFORMA
STRUKTUR Z PERSPEKTYWY PODATNIKA

Celem wystąpienia będzie przedstawienie **konsekwencji, jakie niesie za sobą reforma administracji podatkowej**. Omówione zostaną kwestie dotyczące nowych organów podatkowych, kontrolnych i celnych, ich uprawnień oraz właściwości. Przedstawione zostaną również najważniejsze **konsekwencje reformy oraz wynikające stąd problemy i zagrożenia**. Zagadnienia, które w szczególności zostaną poruszone podczas wystąpienia:

- » powołanie nowych organów podatkowych, kontrolnych oraz celnych
- » uprawnienia przysługujące poszczególnym organom oraz niektórym z funkcjonariuszy KAS;
- » zmiany w procedurach dotyczących postępowań prowadzonych przez organy wchodzące w skład KAS
- » problemy związane z dotychczasowymi postępowaniami i kontrolami toczącymi się w dalszym ciągu po wejściu w życie ustaw dotyczących KAS

dr Joanna Zawiejska-Rataj, Starszy Menedżer, Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy Sp.k.


17.15 PODSUMOWANIE
17.30 ZAKOŃCZENIE

8 czerwca, czwartek

WARSZTATY: dzień trzeci



8.30 rejestracja oraz poranna kawa

9.00 I CASE STUDY: KARY UMOWNE I ODSZKODOWANIA A OPODATKOWANIE VAT

Co do zasady, otrzymanie odszkodowania lub kary umownej z tytułu niewywiązania się kontrahenta z ustalonych warunków współpracy jest czynnością neutralną na gruncie VAT. Zgodnie jednak z obecnym stanowiskiem organów podatkowych oraz orzecznictwem sądów administracyjnych, w niektórych przypadkach świadczenie określone w umowie jako „odszkodowanie” czy „kara umowna” może stanowić czynność podlegającą opodatkowaniu VAT. Podczas warsztatów omówione zostaną przykłady takich sytuacji oraz zostanie dokonana ich analiza prawnopodatkowa, mająca na celu wyszczególnienie kryteriów wyróżniających kary umowne i odszkodowania będące wynagrodzeniem za świadczenie wykonane przez dany podmiot.

Katarzyna Stawowa, doradca podatkowy, KPMG TaxM.Michna Sp.k.



10.30 przerwa kawowa

10.45 II CASE STUDY: PODATKOWE ASPEKTY UMÓW LEASINGU

- » umowy tzw. leasingu operacyjnego i tzw. leasingu finansowego w ustawach podatkowych (definicje ustawowe, warunki)
- umowa leasingu, a umowa najmu i umowa dzierżawy – porównanie skutków podatkowych zawarcia oraz zasad ich opodatkowania, w tym zasad ujmowania w podatkowych kosztach uzyskania przychodu wydatków związanych z w/w umowami
- » „atypowe” przedmioty leasingu (w tym wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości) – formalnoprawne warunki i możliwości zawierania umów leasingu jako źródła finansowania danej kategorii przedmiotów

Łukasz Andruszkiewicz, prawnik, Millennium Leasing Spółka z o. o.



12.15 przerwa na obiad

13.15 III CASE STUDY: NOWE STRUKTURY PODATKOWE W ŚWIETLE WPROWADZONYCH ZMIAN W PRAWIE PODATKOWYM

Warsztat dotyczący struktur pozwalających planowanie podatkowe będą przedstawiały najnowsze rozwiązania, z których korzystają polscy podatnicy. Podczas case study zostaną przedstawione praktyczne aspekty, obszary ryzyka, sposoby ich moderowania. Będzie to także miejsce na rozwianie ewentualnych pytań czy wątpliwości dotyczących kwestii dotyczących współpracy z organami podatkowymi, zwłaszcza w zakresie interpretacji podatkowych.

Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy, CEO grupy OpusNet



14.45 przerwa kawowa

15.00 IV CASE STUDY: TRANSAKCE ŁAŃCUCHOWE

Z uwagi na to, że transakcje łańcuchowe mogą powodować bardzo duże ryzyko podatkowe dla podatników i wiązać się z wygenerowaniem poważnej kwoty zaległości podatkowej w podatku od towarów i usług, należy przanalizować:

- » dostawy wewnątrzspółnotowe pod kątem możliwości wystąpienia łańcucha dostaw
- » sprawdzić nabywcę towarów versus jego odbiorcę
- » zweryfikować warunki, na jakich odbywa się transport
- » ustalić miejsce świadczenia

Kinga Baran, doradca podatkowy, dyrektor Działu Doradztwa Podatkowego, Mazars Audyt Sp. z o.o.

16.30 WRĘCZENIE CERTYFIKATÓW UCZESTNICTWA

17:00 ZAKOŃCZENIE

Każda część warsztatów opiera się na konkretnym studium przypadku, a jej przebieg będzie zawierać następujące elementy:

- » przedstawienie stanu faktycznego
- » praca w grupach – analiza i wypracowanie rozwiązania
- » prezentacja propozycji rozwiązań
- » analiza propozycji
- » przedstawienie zastosowanego rozwiązania i analiza jego skutków



Jakub Wojnarowski – Dyrektor Zarządzający, ACCA Polska i Kraj Białotycki. Poprzednio Zastępca Dyrektora Generalnego Konfederacji Lewiatan, odpowiedzialny za obszar ekspertyzy i współpracy międzynarodowej, członek Rady Dyrektorów i Biura Wykonawczego BUSINESSEUROPE; w latach 2006 – 2012 dyrektor ds. działalności programowej w Fundacji na rzecz Nauki Polskiej oraz członek Zespołu Doradców Strategicznych Premiera (2008 – 2011), członek zarządu Forum Darczyńców w Polsce (2006 – 2009) oraz członek European Forum on Philanthropy & Research Funding Steering Group (2007 – 2008), socjolog i politolog, absolwent Uniwersytetu Warszawskiego (2001) i Central European University w Budapeszcie (2002); wykładowca na Uniwersytecie Warszawskim (2002 – 2006), negocjator i facylitator, autor i współautor książek, raportów i publikacji (m.in. Polska 2030 – Wyzwania rozwojowe), poświęconych komunikacji i zarządzaniu konfliktami, ruchom społecznym, kapitałowi społecznemu; zajmuje się zagadnieniami dotyczącymi polityki publicznej i przemysłowej, dialogu, edukacji i finansowania nauki.



Agnieszka Rzepecka, doradca podatkowy, CEO grupy OpusNet. Zajmuje się od 2002 roku. Posiada doświadczenie w obsłudze podatkowej i powierniczej ponad 750 podmiotów zagranicznych utworzonych dla polskich i zagranicznych przedsiębiorców, w tym także w oparciu o systemy prawne stosujące konkurencję podatkową, takie jak Cypr, Czechy, Słowacja, Węgry, Luksemburg, Holandia, Wielka Brytania, Szwecja, Szwajcaria, Liechtenstein. W latach 1999-2006 była związana z kancelariami: Arthur Andersen, Haarmann Hemmelrath, Ozóg i Stolarek, Cessell. W latach 2006-2009 pełniła funkcję dyrektora zarządzającej Fortis Intertrust. W 2009 roku założyła OpusTrust, poprzez którą świadczy usługi powiernicze, ściśle powiązane z inżynierią finansową. Specjalizuje się w optymalizacji podatkowej z zapewnieniem Klientom anonimowości w transakcjach gospodarczych. Korzysta z rozwiązań prawnych i podatkowych z całego świata, w szczególności Unii Europejskiej, a w ramach Unii, państw Europy Środkowo-Wschodniej. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.



Jacek Wojtach posiada ponad 6-letnie doświadczenie w prawie podatkowym. Specjalizuje się w podatkach międzynarodowych (szczególnie CIT i VAT) oraz planowaniu podatkowym. Lider zespołów odpowiedzialnych za międzynarodowe restrukturyzacje podatkowe przedsiębiorstw i osób fizycznych, w tym M&A, konstrukcje holdingowe, IP-holding oraz transakcje typu EXIT. Kieruje również projektami w zakresie zarządu aktywami podatkowymi HNWI (high net worth individuals). Jest doradcą podatkowym od 2013 r. Absolwent prawa oraz indywidualnych studiów humanistycznych na Uniwersytecie Warszawskim. Od czerwca 2015 r. współpracuje z MDDP Michalik Dłuska Dziedzic i Partnerzy Sp. z o.o., gdzie obecnie zajmuje stanowisko menedżera.



Robert Jurkiewicz, prawnik i ekonomista. Doradca podatkowy współpracujący z Deloitte Doradztwo Podatkowe Tokarski i Wspólnicy Spółka Komandytowa. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym i prawnym dla klientów z sektora finansowego, w szczególności banków i firm leasingowych. Jest ekspertem w opodatkowaniu transakcji, których przedmiotem są pochodne instrumenty finansowe oraz transakcje w zakresie obrotu wierzytelnościami. Ma bogate doświadczenie w opodatkowaniu VAT transakcji finansowych. Doradzał przy największych transakcjach w Polsce, których przedmiotem były wymagalne wierzytelności, zarówno od strony zbywcy, jak i nabywcy wierzytelności, zapewniając transakcji oraz ich stronom efektywność podatkową. Jest autorem licznych publikacji o tematyce podatkowej. W 2013 roku Wydawnictwo Wolters Kluwer opublikowało książkę Roberta Jurkiewicza „Wierzytelność i dług. Aspekty prawne i podatkowe”. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji oraz Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania Uniwersytetu Mikołaja Kopernika w Toruniu.



Andrzej Broda, Partner w Dziale Doradztwa Podatkowego EY, Lider Zespołu Podatków Międzynarodowych - licencjonowany doradca podatkowy. Jeden z najbardziej doświadczonych i rozpoznawanych doradców dla zagranicznych grup kapitałowych inwestujących w Polsce, a także dla polskich grup kapitałowych. Doradzał bezpośrednio centralom znanych międzynarodowych firm. W trakcie swojej kariery zawodowej, obok pracy w Polsce, stworzył od podstaw i kierował polskim biurem podatkowym w biurze EY w Londynie. Specjalizuje się m.in. opracowywaniu struktur transakcji międzynarodowych i inwestycji, opodatkowaniu instrumentów finansowych, fuzjach i przejęciach, restrukturyzacjach. Aktywnie uczestniczy w międzynarodowych think tankach podatkowych organizowanych dla klientów z różnych obszarów geograficznych.



Kinga Baran jest cenionym ekspertem w zakresie podatku od towarów i usług. Wieloletnie doświadczenie zdobyła pracując m.in. w jednej z największych kancelarii podatkowych, w tym na stanowisku Dyrektora Departamentu Podatków Pośrednich. Ukończyła z wyróżnieniem studia prawnicze na Uniwersytecie Warszawskim. Uczestniczyła w sporządzaniu i weryfikowaniu ekspertyz, opinii dotyczących prawa podatkowego, również dla Sejmu RP. Przygotowywała i nadzorowała sporządzanie pism procesowych dla klientów będących w sporze z organami podatkowymi. Brała udział w audytach podatkowych największych spółek komercyjnych działających na polskim rynku, zyskując doświadczenie i praktyczną wiedzę. Od wielu lat prowadzi wykłady dotyczące podatku od towarów i usług, w tym specjalistyczne szkolenia dla poszczególnych branż i rodzajów działalności. Jest autorem i współautorem licznych książek i publikacji w zakresie prawa podatkowego; publikowała m.in. na łamach Biuletynu ISP, Rzeczpospolitej, Dziennika Gazety Prawnej, Finansów Komunalnych.



Katarzyna Stawowa, absolwentka Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, specjalność Rachunkowość. Doradca podatkowy, menedżer w dziale podatków pośrednich w KPMG. Związana z doradztwem podatkowym od blisko dziesięciu lat, specjalizuje się w zagadnieniach dotyczących podatku od towarów i usług.



Małgorzata Samborska posiada szesnastoletnie doświadczenie z zakresu doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, w szczególności w zakresie planowania podatkowego, zarządzania ryzykiem podatkowym i bieżącego doradztwa podatkowego. Jest odpowiedzialna za doradztwo w zakresie rozliczeń podatkowych pracowników delegowanych do pracy w innych krajach (ekspatów). Lider branży „Artykuły spożywcze i napoje”. Wyróżniona w IX Rankingu Doradców Podatkowych Dziennika Gazety Prawnej – III miejsce w kategorii Międzynarodowe prawo podatkowe. Doradca podatkowy. Z Grant Thornton związana od 2008 roku. Lider biura w Warszawie. Autorka licznych publikacji dotyczących zagadnień podatkowych w prasie fachowej oraz książki „Optymalizacja podatkowa, czyli jak zaoszczędzić na podatku dochodowym od osób prawnych”. Współautorka komentarzy do ustaw o podatkach dochodowych wydawanych przez prestiżowe wydawnictwo C.H. Beck (zarówno w podatku dochodowym od osób prawnych, jak i osób fizycznych) oraz książki „Körperschaftsteuer/ Podatek dochodowy od osób prawnych 2003”.



Tomasz Sitarek jest Menedżerem w Dziale Prawno-Podatkowym PwC w zespole Doradztwa Podatkowego IT (ITBC) zajmującym się wykorzystaniem narzędzi IT oraz systemów klasy ERP. Jest absolwentem Szkoły Głównej Handlowej. Posiada doświadczenie zdobyte w toku realizacji projektów z zakresu doradztwa podatkowego, oraz projektów polegających na wdrażaniu narzędzi do automatyzacji procesów podatkowych i obsługi raportowania JPK. Tomasz Sitarek jest współtwórcą aplikacji Taxolite – autorskiego rozwiązania PwC do raportowania podatkowego i JPK.

Oprócz powyższego specjalizuje się również w:

- analizie potrzeb i wymagań klientów oraz przekładania ich na tworzone rozwiązania,
- analizie systemów finansowo-księgowych,
- zarządzaniu projektami wdrożeniowymi aplikacji Taxolite,
- tworzeniu koncepcji narzędzi do automatyzacji procesów.

Ponadto koordynował prace w kilku dużych projektach, realizowanych dla klientów PwC.



Bartłomiej Raczkowski, Partner RACZKOWSKI PARUCH, adwokat, założyciel kancelarii. Jest wiceprzewodniczącym Zarządu European Employment Lawyers Association, założycielem Stowarzyszenia Prawa Pracy, Członkiem komitetu sterującego w Międzynarodowym Forum Prawa Pracy, Przewodniczącym Sekcji Prawa Pracy Warszawskiej Rady Adwokackiej oraz członkiem kolegium redakcyjnego Monitora Prawa Pracy. Ma ponad 20-letnie doświadczenie w praktyce prawa pracy. Był asystentem w Katedrze Prawa Pracy i Polityki Socjalnej na Wydziale Prawa Uniwersytetu Jagiellońskiego. Jest autorem licznych publikacji z zakresu polskiego i europejskiego prawa pracy. Prowadzi wykłady w ramach szkoleń organizowanych przez Okręgową Radę Adwokacką, Forbes, Chambers & Partners, Legal500 i Rzeczpospolita plasując tak kancelarie, jak i Bartłomieja Raczkowskiego na pierwszym miejscu w dziedzinie prawa pracy w Polsce.



Anna Karczewska, prawnik, ekonomista, ukończone Studia Podatkowe oraz Podyplomowe Studia Międzynarodowych Strategii Podatkowych organizowane przez SGH a także Podyplomowe Studia Prawo karne skarbowe i gospodarcze organizowane przez Uniwersytet Jagielloński. Była pracownikiem urzędu skarbowego oraz prawnik w Ministerstwie Finansów, tax manager w międzynarodowym holdingu. Od wielu lat prowadzi szkolenia z zakresu prawa i podatków (między innymi w Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów dla pracowników US, UKS, IC z zakresu kontroli skarbowej i procedur dowodowych). Od kilku lat związana ze Szkołą Główną Handlową, gdzie prowadzi zajęcia na Podyplomowych Studiach Podatkowych. Doktorant na Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego specjalizacja: prawo podatkowe. Członek International Fiscal Association.



Joanna Zawiejska-Rataj jest licencjonowanym doradcą podatkowym, radcą prawnym oraz doktorem prawa, w Deloitte od 2005 r. Jest Starszym Menedżerem w dziale Doradztwa Podatkowego w poznańskim biurze Deloitte, gdzie zajmuje się m.in. projektami z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych, jak również postępowaniami podatkowymi. Jest odpowiedzialna za rozwój zespołu litigation w biurach regionalnych Deloitte. Ukończyła prawo na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza w Poznaniu, a następnie studia doktoranckie na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie doradzania klientom w kwestiach związanych ze stosowaniem polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Autorka licznych publikacji w zakresie doradztwa podatkowego dla prasy specjalistycznej oraz prelegent na wielu konferencjach i szkoleniach z zakresu podatków. Zaangażowana we wspieranie podatników w kilkudziesięciu różnego rodzaju sporach z organami podatkowymi.



Łukasz Andruszkiewicz, prawnik, absolwent Wydziału Prawa Uniwersytetu w Białymstoku oraz I edycji Podyplomowych Studiów Międzynarodowych Strategii Podatkowych w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie, ekspert/koordynator Obsługi Prawno – Podatkowej Millennium Leasing sp. z o.o. – wiodącej instytucji finansowej świadczącej usługi leasingu na rynku polskim, specjalizujący się w doradztwie w zakresie opodatkowania działalności gospodarczej przedsiębiorców, w szczególności w materii podatków pośrednich oraz umów leasingu.

imię i nazwisko.....

stanowisko.....

e-mail.....

tel.

imię i nazwisko.....

stanowisko.....

e-mail.....

tel.

FIRMA (dane do wystawienia faktury)

.....

adres.....

.....

tel.

Adres dostarczenia faktury
(jeśli inny niż adres wystawienia faktury)

.....

.....

Osoba kontaktowa

imię i nazwisko.....

tel. / e-mail.....

Osoba akceptująca

imię i nazwisko

stanowisko

KOSZT UCZESTNICTWA:	do 23 maja 2017	od 24 maja 2017
BIZNES versus FISKUS 6-7 czerwca 2017	2450 zł + 23%VAT	2650 zł + 23%VAT
BIZNES versus FISKUS + Warsztaty 6-7-8 czerwca 2017	3350 zł + 23%VAT	3550 zł + 23%VAT

KOSZT UCZESTNICTWA ZAWIERA:

- Merytoryczną wartość spotkania
- Catering (przerwy kawowe, obiad)
- Materiały w formie pisemnej
- Materiały w formie elektronicznej do pobrania po spotkaniu ze STREFY KLIENTA

Przy zgłoszeniu 2 osób - rabat 5%

Przy zgłoszeniu 3 i więcej osób - rabat 11%

Opiekę nad Państwem zgłoszeniem oraz uczestnictwem w spotkaniu pełni:


Rafał Wiącek
 Key Account Manager

rwiacek@movida.com.pl

tel. (+48 22) 403 84 66**fax (+48 22) 626 81 38**

Po otrzymaniu formularza prześlemy potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia oraz fakturę pro-forma.

- Oświadczamy, że jesteśmy płatnikiem VAT i jesteśmy uprawnieni do otrzymywania faktur. Upoważniamy MOVIDA Conferences s.k. do wystawiania faktury bez podpisu odbiorcy.

NIP

Oświadczamy, że nie jesteśmy płatnikiem VAT

- Podając w formularzu adres e-mail wyrażamy zgodę na otrzymywanie informacji od MOVIDA Conferences s.k.

Warunki uczestnictwa

- Opłata za spotkanie obejmuje dokumentację, posiłki i napoje. Cena nie zawiera kosztów noclegu oraz parkingu.
- W przypadku odwołania zgłoszenia w terminie krótszym niż 14 dni przed rozpoczęciem spotkania wpłata na poczet uczestnictwa nie podlega zwrotowi. Nieodwołanie uczestnictwa i nie wzięcie udziału w spotkaniu spowoduje obciążenie pełnymi kosztami uczestnictwa.
- Rezygnacja z udziału na 14 dni przed rozpoczęciem spotkania powoduje powstanie zobowiązania pokrycia pełnych kosztów udziału na podstawie faktury Organizatora. Odwołanie zgłoszenia wymaga formy pisemnej i zostanie potwierdzone przez organizatora.
- W każdym momencie można wyznaczyć zastępstwo. Prosimy wówczas o niezwłoczne powiadomienie organizatora.
- Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania spotkania i zmian w programie z przyczyn niezależnych od organizatora. W przypadku odwołania spotkania zwracamy koszty uczestnictwa lub proponujemy udział w innym spotkaniu, konferencji lub seminarium.

.....
podpis i pieczęćka

Warunkiem uczestnictwa jest dokonanie wpłaty na konto

MOVIDA Conferences s.k.

ALIOR BANK, nr 22 2490 0005 0000 4520 1945 8793

+48 22 626 02 62, +48 22 626 81 38

sekretariat@movida.com.pl, **www.movida.com.pl**

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2002 r. nr 101, poz. 926 ze zm.) informujemy, że:

1. administratorem Państwa danych osobowych jest MOVIDA sk z siedzibą w Warszawie (kod poczt. 02-022), ul. Niemcewicza 7/9 lok 18,
2. Państwa dane osobowe przetwarzane będą w celu promocji projektów i usług, a także w celu promocji ofert klientów MOVIDY i nie będą udostępniane innym odbiorcom z wyjątkiem podmiotów uprawnionych do otrzymania danych na podstawie przepisów prawa,
3. posiadają Państwo prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania,
4. podanie danych osobowych jest dobrowolne.

MOVIDA Conferences Izabella Kiriczok i Wspólnicy sp.k.

ul. Niemcewicza 7/9 lok.18, 02-022 Warszawa

KRS 0000273832, REGON 140856132, NIP: 701-00-53-467