Dealerska Akademia Podatkowa

Dealer szkolenia

DEDYKOWANE SZKOLENIE DLA
DEALERSKICH KSIĘGOWYCH

Podzielona płatność, samochody w firmie dealerskiej w 2018 r. oraz zagadnienia bieżące

Jak przygotować się do wejścia w życie mechanizmu podzielonej płatności?
Jak regulować zobowiązania wobec importerów i instytucji finansowych?
Jak prawidłowo rozliczać bieżące wydatki związane z samochodami w firmie dealerskiej?

Marta Szafarowska

Specjalistka w zakresie podatków. Od kilkunastu lat rozwiązuje problemy firm z branży motoryzacyjnej, w tym importerów i dealerów samochodów.
Od 2014 r. prowadzi szkolenia dla dealerskich działów księgowości odbywające się w ramach projektu Dealerska Akademia Podatkowa.

TERMINY SZKOLENIA

- 8.05.2018#POZNAŃ
- 9.05.2018#WARSZAWA **BRAK MIEJSC**
- 10.05.2018#GDAŃSK
- 15.05.2018#KRAKÓW
- 16.05.2018#WROCŁAW
- 29.05.2018#WARSZAWA
- 30.05.2018#KATOWICE

Program warsztatów

1. Zmiany przepisów przepisów w 2018 r.

„Podzielona płatność" oraz jej wpływ na rozliczenia dealerów – problemy praktyczne

- Omówienie schematów płatności;
- Zakres korzystania ze środków zgromadzonych na rachunku VAT – płatności, które będą mogły być realizowane z tych środków;
- Zasady finansowania sieci dealerskiej z uwzględnieniem podzielonej płatności – różnice factoring a kredyt;
- Zaliczki otrzymywane od klientów a sprzedaż pojazdów na rzecz firm leasingowych;
- Zwrot nadwyżki VAT w mechanizmie „podzielonej płatności";
- Zapłata za usługi leasingu a rozksięgowanie dokonanej wpłaty przez firmę leasingową (np. w przypadku zaległości w płatnościach po stronie dealera);
- Alternatywne metody uwolnienia środków z rachunku VAT – realokacja środków z rachunku VAT na rachunek rozliczeniowy;
- Zachęty dla stosowania „podzielonej płatności" – zakres sankcji, których podatnik uniknie;

11:00 **PRZERWA KAWOWA**

Zmiany ustaw o podatkach dochodowych od 2018 r. (projekt nowelizacji przyjęty przez Radę Ministrów 6 lutego 2018 r.)

- Podatek od obiektów handlowo – usługowych – praktyczne problemy oraz przyszłość;
- Ograniczenia w zaliczeniu do kosztów podatkowych kosztów finansowania dłużnego – problematyczne ustalenie zakresu wydatków podlegających restrykcjom, zasady stosowane do finansowania pozyskanego w przeszłości, problematyczne zasady obliczania limitów w trakcie roku;
- Ograniczenia prawa do zaliczenia wydatków na zakup usług niematerialnych do kosztów uzyskania przychodów;
- Nowelizacja ustawy zmieniającej ustawy o PIT i CIT – zakres wprowadzonych zmian.

2. Zagadnienia specyficzne dla dealerów samochodów

Samochody wykorzystywane w działalności dealerskiej. Gruntowna aktualizacja i usystematyzowanie wiedzy

- Przegląd najważniejszych orzeczeń dotyczących samochodów demonstracyjnych, zastępczych, służbowych z lat 2014-2018;
- Zakres pojazdów objętych obowiązkiem prowadzenia ewidencji przebiegu pojazdu dla potrzeb odliczenia 100 proc. VAT;
- Zakres danych wprowadzanych do ewidencji w zależności od sposobu użytkowania pojazdu;
- Używanie pojazdów samochodowych przez pracowników, których miejsce pracy obejmuje inną lokalizację niż siedziba firmy (parkowanych przy domu pracownika);
- Poniesienie pierwszego wydatku a złożenie informacji VAT-26 w świetle orzecznictwa organów podatkowych i sądów;
- Samochody „0 kilometrów" (z ubezpieczeniem postojowym) – rozpoznanie pierwszego wydatku, składanie informacji VAT-26;
- Przekwalifikowanie towaru handlowego na środek trwały – czy ma wpływ na korekty VAT;
- Doposażenie pojazdów wykorzystywanych w sposób mieszany – czy wchodzi do ceny nabycia pojazdu? Czy ma wpływ na korekty VAT przy zmianie przeznaczenia pojazdu?
- Metody amortyzacji samochodu osobowego w firmie, w tym indywidualna stawka amortyzacji – potencjalne zagrożenia wynikające z klauzuli przeciwko unikania opodatkowania;
- „Regulamin w sprawie zasad korzystania z pojazdów firmowych 2018". O jakie elementy – bazując na dotychczasowym orzecznictwie – można go uzupełnić?

12:30 **PRZERWA NA LUNCH**

Świadczenia odpłatne i częściowo odpłatne na rzecz pracowników

- Ryczałt z tytułu używania pojazdów służbowych do celów prywatnych;
- Zwrot ryczałtu za jazdy lokalne i zamiejscowe – zakres zwolnienia od PIT w świetle orzecznictwa organów podatkowych i sądów administracyjnych;
- Finansowanie kosztów podróży służbowych – zakres zwolnienia w świetle orzecznictwa sądów administracyjnych;
- Zasady rozliczenia wydatków, które firma zwraca pracownikowi za używanie własnego auta do celów służbowych, np. parking, oraz wynikające z tego limity;
- Skutki podatkowe przekazania / udostępnienia przez pracodawcę wycieczek wygranych w ramach sprzedaży premiowej na rzecz pracownika stacji dealerskiej?
- Skutki podatkowe rabatów pracowniczych;
- Inne świadczenia dla pracowników – kiedy stanowią przychód pracownika z tytułu nieodpłatnych świadczeń;
- Przychody pracowników uzyskiwane od podmiotów trzecich a obowiązki dealera w zakresie ZUS;
- Kontrola ZUS-u – jak się do niej przygotować, jak ewentualnie bronić? Najlepsze praktyki w tym zakresie.

Reklama, reprezentacja i zagadnienia pokrewne

- Upominki dla pracowników z okazji jubileuszu firmy – reprezentacja czy koszt uzyskania przychodu?

Program warsztatów c.d.

- Rozliczenie w kosztach podatkowych imprezy integracyjnej – czy może obejmować tylko pracowników czy też podwykonawców?
- Organizacja wydarzenia promocyjnego w celu prezentacji firmy dealerskiej oraz jej oferty – które wydatki można zaliczyć do kosztów uzyskania przychodu?Jak traktować atrakcje towarzyszące spotkaniu (np. koncert)? - wyrok NSA z dnia 15 listopada 2017 r., sygn. II FSK 2725/15).

Nabycie i dostawy wewnątrzwspólnotowe w działalności dealerskiej

- Obowiązek podatkowy VAT w przypadku WNT pojazdów i innych towarów;
- WNT samochodów służących odprzedaży oraz własnej działalności – skutki przekwalifikowania pojazdu, w tym obowiązek zapłaty VAT w przypadku rejestracji pojazdów będących przedmiotem WNT;
- Akcyza od samochodów sprowadzanych w ramach WNT – zakres i zasady kwalifikacji pojazdów objętych akcyzą, czy wszystkie pick-upy są nią objęte?
- WDT pojazdów – warunki zastosowania stawki 0% oraz zakres odpowiedzialności dealera;
- Wpływ rejestracji pojazdu, nawet czasowej, na możliwość uzyskania zwrotu akcyzy w świetle orzecznictwa organów podatkowych i sądów; podmiot dokonujący WDT i uprawniony do zwrotu akcyzy.

Leasing i najem pojazdów

- Zasady kwalifikowania umów leasingu i najmu pojazdów dla celów podatkowych;
- Sprzedaż pojazdu po cenie odbiegającej od rynkowej po okresie najmu / leasingu – kiedy może odbiegać od wartości rynkowej;
- Cesje umów leasingu i zmiany umów w trakcie ich trwania - zagrożenia;
- Obowiązek prowadzenia "kilometrówki" – jakich pojazdów dotyczy?

15:00 **PRZERWA KAWOWA**

Należyta staranność

- Tzw. „Czarna Lista Podatników" wprowadzona na podstawie ustawy STIR - wykaz podmiotów niezarejestrowanych, wykreślonych lub przywróconych do rejestru podatników VAT; nowe narzędzie weryfikacji rzetelności kontrahentów uruchomione przez Ministerstwo Finansów w styczniu 2018 r.;
- Możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych strat w środkach obrotowych powstałych w wyniku kradzieży w przypadku niedochowania należytej staranności;

Sprawozdania finansowe – zmiany

- Nowelizacja ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym i nowe przepisy wprowadzające obowiązek sporządzania sprawozdań finansowych w formie elektronicznej i podpisywania kwalifikowanym podpisem lub zaufanym profilem ePUAP;
- Możliwość przekazania skanu sprawozdania za 2017 r.

Pozostałe zagadnienia

- Obowiązek uiszczania opłaty produktowej od opon i olejów znajdujących się w przywożonych z zagranicy samochodach;
- 100% zaliczki otrzymywane od klientów – podejście sądów administracyjnych do momentu powstania przychodu podatkowego;
- Komis a podatek od czynności cywilnoprawnych;
- Korekty faktur i zasady ich wystawiania w świetle orzecznictwa organów podatkowych – czy możliwe jest wystawienie faktury korygującej „zerującej" i nowej faktury w kwotach prawidłowych? Skutki takiego działania, m.in. na gruncie JPK;
- Członkowie zarządu i kontrakty menadżerskie a skutki podatkowe w zakresie VAT - Interpretacja ogólna Ministra Rozwoju i Finansów nr PT3.8101.11.2017.

3. Kasy fiskalne w 2018 r.

- Wystawianie faktury na podstawie paragonu – konieczność umieszczenia na paragonie NIP-u nabywcy (planowane wejście w życie – 1 lipca 2018 r.);
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku ewidencjonowania sprzedaży – jakie świadczenia nie są już objęte zwolnieniem?
- Centralne Repozytorium Kas i obowiązek zapewnienia połączenia z nim;
- Terminy wdrożenia nowych kas fiskalnych.

4. Konstytucja dla biznesu

- Najistotniejsze zmiany wynikające z nowej ustawy Prawo przedsiębiorców w porównaniu do rozwiązań już funkcjonujących;
- Zasady wejścia w życie pakietu ustaw składających się na Konstytucję biznesu;
- Rola Rzecznika Małych i Średnich Przedsiębiorców;
- Ustawa o Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej i Punkcie Informacji dla Przedsiębiorcy;
- Ustawa o zasadach uczestnictwa przedsiębiorców zagranicznych i innych osób zagranicznych w obrocie gospodarczym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

5. Ustawa o elektromobilności i paliwach alternatywnych

- Zakres zmian podatkowych

Dlaczego warto uczestniczyć w szkoleniu?

1. Program układany wspólnie z uczestnikami. Przed każdym szkoleniem organizujemy lokalne spotkania Rady Programowej, gdzie omawiamy program najbliższego szkolenia. Dzięki temu mamy pewność, że zagadnienia omawiane później podczas warsztatów są interesujące dla uczestników.

2. Skrojone dla potrzeb dealerów. Istotną część szkolenia zajmuje omówienie zagadnień specyficznych dla salonów i serwisów samochodowych. Nie tracą Państwo czasu na tematy z innych branż.

3. Uzyskasz spokój. Na szkoleniu przedstawiamy rekomendowane przez nas schematy i wzorce postępowania w poszczególnych sytuacjach. Koniec z dylematami pokroju: czy daną korektę należy rozliczyć wstecznie czy na bieżąco. Co za ulga!

4. Jesteśmy pomocni. Wykładowca jest do Państwa dyspozycji przed szkoleniem, po, a także podczas przerw – również w sprawach indywidualnych. Zagadnienia wymagające wyjaśnienia warto zgłaszać przed przyjazdem na szkolenie. Wtedy pomoc prowadzącego będzie lepsza i szybsza.

5. Wymiana wiedzy z innymi uczestnikami. W cyklu szkoleń uczestniczy około 250 osób. Część z nich pracuje w dealerstwach tej samej marki co Państwo i na co dzień mierzą się z podobnymi problemami. Podczas przerw kawowych mogą Państwo wymieniać się informacjami i radami, jak rozwiązywać poszczególne z nich. Nasze szkolenia owocują kontaktami, które zostają na lata.

6. Łatwy i szybki dojazd. Szkolenia Dealerskiej Akademii Podatkowej organizowane są w sześciu lokalizacjach na terenie Polski. Dzięki temu nie muszą Państwo pokonać kilkuset kilometrów, by na nie dotrzeć. W każdym mieście zajęcia odbywają się blisko dworca kolejowego i autobusowego. Dla uczestników podróżujących samochodem w każdej lokalizacji dostępny jest bezpieczny parking. Niezależnie od środka transportu, łatwo i szybko dotrą Państwo na szkolenie.

O wykładowcy

Partner w firmie GEKKO Taxens Doradztwo Podatkowe

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.

Marta Szafarowska

Informacje organizacyjne

8.05.2018
POZNAŃ
HOTEL MERCURE****
UL. ROOSEVELTA 20

~~9.05.2018~~
~~WARSZAWA~~
~~MILLENIUM PLAZA~~
~~AL. JEROZOLIMSKIE 123A~~
BRAK MIEJSC

10.05.2018
GDAŃSK
HOTEL SCANDIC****
UL. PODWALE GRODZKIE 9

15.05.2018
KRAKÓW
VIENNA HOUSE ANDEL'S CRACOW****
UL. PAWIA 3

16.05.2018
WROCŁAW
HOTEL IBIS STYLES CENTRUM***
PL. KONSTYTUCJI 3 MAJA 3

29.05.2018
WARSZAWA
MILLENIUM PLAZA
AL. JEROZOLIMSKIE 123A

30.05.2018
KATOWICE
HOTEL ANGELO BY VIENNA HOUSE****
UL. SOKOLSKA 24

WARSZTATY SKIEROWANE DO:

- głównych księgowych
- pracowników działu księgowości
- dyrektorów finansowych

CENA UCZESTNICTWA:

590 ZŁ + 23% VAT

Godziny zajęć:
9:30-17:00

Szkolenie zakończy się w momencie, gdy odpowiemy na wszystkie pytania uczestników

Ograniczona liczba miejsc

(ze względu na warsztatowy charakter szkolenia)

Udział w szkoleniu obejmuje:

- materiały szkoleniowe
- lunch i serwis kawowy
- certyfikat ukończenia szkolenia

ZGŁOSZENIA PRZEZ:

MIESIECZNIKDEALER.PL/DAP | TELEFON: 608-050-885

W przypadku pytań, prosimy o kontakt:
Michał Borkowski tel. 608-050-885 borkowski@miesiecznikdealer.pl