

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018/2019

30 - 31 stycznia 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

DZIEŃ I VAT

1. Zmiany od 2019 w zakresie fakturowania:

- ✓ Faktura elektroniczna w przypadku zamówień publicznych;
- ✓ Kogo dotyczy zmiana?
- ✓ Pojęcie faktury elektronicznej;
- ✓ Formy przesyłania faktury elektronicznej;
- ✓ Portal informatyczny - zasady funkcjonowania.

2. Deklaracje i obowiązki rozliczeniowe w 2019 r.:

- ✓ Likwidacja deklaracji i zeznań - czy wszystkich i w jaki sposób?
- ✓ Nowa matryca VAT i znaczenie JPK
- ✓ Zasady rozliczeń podatku VAT po likwidacji deklaracji
- ✓ Problemy praktyczne - jak wystąpić o zwrot podatku VAT? Wykazać procedury szczególne?
- ✓ Schematy podatkowe - konieczność ich zgłaszania także przez księgowych, obowiązki formalne zgłoszeń, skutki braku ich zgłaszania;
- ✓ Funkcjonowanie schematów podatkowych w praktyce - na czym polegają, czemu mają służyć;
- ✓ Obowiązki związane z funkcjonowaniem ustawy o zapobieganiu praniu brudnych pieniędzy

3. Zmiany w zakresie kas fiskalnych i dokumentowania transakcji od 2019 r. oraz w latach następnych:

- ✓ Termin wprowadzenia i wysyłania e-paragonów do US przepisy przejściowe do 2021 r.;
- ✓ Warunki techniczne kas fiskalnych wysyłających e-paragony
- ✓ Co z koniecznością wymiany kasy fiskalnej obecnie a nowe uregulowania;
- ✓ NIP na paragonie aby żądać faktury - czy wejdzie w życie od 2019 r.?
- ✓ Sankcje związane z wystawianiem faktur do paragonów

4. Nowe rozporządzenie obowiązujące na 2019 r. w sprawie zwolnień z posiadania kas fiskalnych - założenia funkcjonowania:

- ✓ Ograniczenie podmiotów korzystających ze zwolnienia - kogo dotyczy?;
- ✓ Nowe grupy podmiotów wyłączone ze zwolnienia;
- ✓ Zasady stosowania zwolnień z posiadania kas fiskalnych według nowego rozporządzenia;
- ✓ Przepisy przejściowe;
- ✓ Okres obowiązywania nowego rozporządzenia.

5. Zmiany wprowadzone ustawą o ułatwieniach dla przedsiębiorców:

- ✓ Skrócenie terminu na zwrot podatku VAT ze 180 dni do 60 dni - w jakich przypadkach?
- ✓ Ulga na złe długi po 90 dniach a nie po 150 dniach;
- ✓ Konsekwencje zmiany w zakresie ulgi;
- ✓ Przepisy przejściowe - jak liczyć nowe terminy

6. Projekt w zakresie opodatkowania podatkiem VAT bonów towarowych:

- ✓ Pojęcie bonu, jego transferu, emisji;
- ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego;
- ✓ Podstawa opodatkowania;
- ✓ Transfer bonu a jego faktyczne przekazanie;
- ✓ Miejsce przekazania bonu w kraju i poza granicami

7. Zasada podzielonej płatności - stosowanie w praktyce i zmiany od 2019 r.:

- ✔ Brak zgody UE na obowiązkowy split payment
- ✔ Dobrowolność czy jednak obowiązek w szczególności w odniesieniu do obecnego odwrotnego obciążenia?
- ✔ Zasady zapłat VAT po wprowadzeniu split payment;
- ✔ Funkcjonowanie split payment u kupującego i sprzedającego.
- ✔ Brak opłat czy jednak odpłatność?
- ✔ Funkcjonowanie nowego rachunku;
- ✔ Wyciągi bankowe z rachunku VAT;
- ✔ Wyłączenie z egzekucji rachunku VAT;
- ✔ Likwidacja rachunku bieżącego a kwoty zgromadzone na Rachunku VAT.
- ✔ Przelew zwykły - brutto na rachunek bieżący, czy możliwe?;
- ✔ Zapłata za kilka faktur - czy możliwa przy dedykowanym przelewie bankowym?
- ✔ Zapłata przez inny podmiot za fakturę kupującego - skutki podatkowe przy split payment.

8. Jednolity Plik Kontrolny- problemy w funkcjonowaniu w 2018 i 2019 r.:

- ✔ Likwidacja deklaracji i zeznań a dane wykazywane w JPK
- ✔ Wzór JPK w przypadku rejestrów podatku VAT - aktualny wariant nr 3 - czy będzie kolejny schemat?;
- ✔ Nieprawidłowy NIP - skutki podatkowe;
- ✔ Konieczność korekty JPK bez korekty deklaracji VAT - problemy techniczne;
- ✔ Sprzedaż na rzecz osób fizycznych a wykazywanie JPK;
- ✔ Kontrole w zakresie JPK.

9. Dyskusja z uczestnikami.

DZIEŃ II CIT

I. Zmiany w zakresie rozliczania samochodów

1. Finansowanie w leasingu samochodu

- ✔ Kwoty ograniczenia zaliczania do KUP wydatków z tytułu leasingu - uzasadnienie stosowania
- ✔ Kwota 150 tys. zł jako max wartość zaliczania w KUP
- ✔ Zasady wyliczania 150 tys. zł. - czy z podatkiem VAT nie odliczanym czy bez;
- ✔ Umowy leasingu zawierane w 2018 r. a ograniczenie KUP od 2019 r.
- ✔ Najem samochodu - długoterminowy lub „zwykły” samochodu osobowego i innego a ograniczenia kosztów
- ✔ Przepisy przejściowe

2. Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu osobowego

- ✔ Ograniczenie KUP w 2018 r.
- ✔ Podniesienie limitu KUP od 2019 r. do 150 tys zł
- ✔ Zasady stosowania nowych uregulowań
- ✔ Przepisy przejściowe - rozliczanie samochodów amortyzowanych już w 2018 r. - co w 2019 r.

3. Ograniczenie KUP w sytuacji samochodów osobowych, od których odliczane jest 50% podatku VAT:

- ✔ Brak prawa do zaliczania w KUP 25% podatku VAT, który jest nie odliczany;
- ✔ Ograniczenie w KUP kwot netto z faktur - wysokość ograniczenia 25%
- ✔ Wydatki, do których zastosowanie ma ograniczenie KUP, w tym myjnia, paliwo, przeglądy samochodu, naprawa itp.
- ✔ Przykłady stosowania ograniczenia.

4. Likwidacja ewidencji przebiegu pojazdu

- ✔ Zmiany zasad rozliczania samochodów prywatnych wykorzystywanych do celów służbowych
- ✔ Brak ewidencji przebiegu pojazdu - czy na pewno?
- ✔ Zasady rozliczania KUP od samochodów prywatnych w celach służbowych;
- ✔ Limit zaliczania w KUP takich wydatków - 25% w KUP czy więcej?
- ✔ Limit wydatków w przypadku jednoosobowych działalności gospodarczych w wysokości 20%

II. Inne zmiany Ustawy o CIT

1. Nowy KUP:

- ✔ Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy lub rezerwy;
- ✔ Zasady wyliczenia KUP;
- ✔ Okres stosowania - od kiedy?

2. Obniżenie stawki podatku dochodowego

- ✔ Obniżenie stawki CIT do 9% - dla kogo?
- ✔ Wpłacanie zaliczek w trakcie roku a stawka podatku CIT
- ✔ Spółki istniejące i nowe - jak stosować preferencje?

3. Zmiany w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowej:

- ✔ Wydłużenie terminu na sporządzenie dokumentacji podatkowych do końca września;
- ✔ Zmniejszenie obowiązków dokumentacyjnych - nowe limity w zakresie tych obowiązków
- ✔ Wprowadzenie uproszczonych zasad rozliczeń dla niektórych transakcji - w tym pożyczek i transakcji o niskiej wartości dodanej
- ✔ Doprecyzowanie warunków kontroli dokumentacji podatkowych;
- ✔ Kto nie musi sporządzać dokumentacji podatkowych
- ✔ Korekta współzależna;
- ✔ Przepisy przejściowe: przepisy obowiązujące od 2018 r. i od 2019 r.

4. Exit tax

- ✔ Uzasadnienie zmian;
- ✔ Zasada opodatkowania niezrealizowanych zysków kapitałowych;
- ✔ Pojęcie „przeniesienia aktywów” co oznacza w praktyce;
- ✔ Pojęcie rezydencji podatkowej dla osób prawnych i osób fizycznych;
- ✔ Rozliczanie nierezydenta;
- ✔ Przepisy przejściowe

5. Nowa ulga Innovation Box

- ✔ Ulga z tytułu komercjalizacji praw własności intelektualnej - obniżenie stawki podatku do 5%;
- ✔ Zasady stosowania ulgi;
- ✔ Pojęcie praw własności intelektualnej wchodzących w zakres ulgi
- ✔ Proponowana ulga a ulga z tytułu działalności badawczo - rozwojowej - zasady stosowania

6. Opodatkowanie kryptowalut

- ✔ Pojęcie kryptowalut;
- ✔ Rodzaje kryptowalut;
- ✔ Zasada opodatkowania w podatku PIT i CIT - wysokość 19%;
- ✔ Pojęcie przychodu podatkowego związanego z kryptowalutami;
- ✔ Możliwe koszty podatkowe do rozliczenia przy ustalaniu dochodu do opodatkowania;
- ✔ Kryptowaluty już posiadane a zasady opodatkowania.

7. Podatek u źródła - zmiany

- ✔ Nowe obowiązki nałożone na podatników w celu zastosowania umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- ✔ Wzór oświadczenia do którego składania są zobowiązani podatnicy - podpisywanie jedynie przez cały zarząd oraz dodatkowe informacje;
- ✔ Limit transakcji, od którego uzależnione są nowe obowiązki - jak stosować wyliczenie w wysokości 2 mln zł;
- ✔ Funkcjonowanie certyfikatu rezydencji - dopuszczona zostaje kopia dokumentu przy niskich wartościach transakcji;
- ✔ Wniosek o zwrot podatku u źródła - nowe uregulowania

8. Inne zmiany przepisów:

- ✔ Pakiety wierzytelności i ich rozliczanie - nowa zasada;
- ✔ Raportowanie schematów podatkowych;
- ✔ Finansowanie działalności ze środków własnych lub od wspólników
- ✔ Zmiany w tzw. dużej klauzuli obejścia prawa;
- ✔ Ograniczenia w wydawaniu interpretacji indywidualnych;
- ✔ Nowe wzory deklaracji i zeznań;
- ✔ Wysyłanie sprawozdania finansowego elektronicznie - pdf czy JPK?

9. Dyskusja z uczestnikami

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

Dzień pierwszy:

- ✔ 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników<
- ✔ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✔ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✔ 10:45 - 13:00 Szkolenie
- ✔ 13:00 - 13:30 Lunch
- ✔ 13:30 - 15:30 Szkolenie
- ✔ 15:30 Zakończenie szkolenia

Dzień drugi:

- ✔ 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników<
- ✔ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✔ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✔ 10:45 - 13:00 Szkolenie
- ✔ 13:00 - 13:30 Lunch
- ✔ 13:30 - 15:30 Szkolenie
- ✔ 15:30 Zakończenie szkolenia

Nowelizacja ustaw VAT i CIT 2018/2019

30 - 31 stycznia 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika

PDF na adres e-mail:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

598 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, w jednym, wybranym dniu szkolenia

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego. ✓ W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka