

Podatki 2019

14 - 15 lutego 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Program szkolenia:

I. Podatek VAT

1. Nowe przepisy dotyczące wydania bonów, voucherów i kart podarunkowych - od 1.01.2019 r.

- ✓ definicja bonu - czy obejmie bony towarowe, vouchery, karty podarunkowe, karty przedpłacone, kupony rabatowe?
- ✓ wprowadzenie podziału na bony jednego przeznaczenia oraz różnego przeznaczenia
- ✓ moment powstania obowiązku podatkowego oraz podstawa opodatkowania dla bonów jednego oraz różnego przeznaczenia
- ✓ praktyczne znaczenie nowych przepisów dla rozliczenia VAT przy polityce sprzedaży obejmującej świadczenia przedpłacone, a także przy akcjach reklamowych i promocyjnych
- ✓ bony niewykorzystane a obowiązek podatkowy w VAT

2. Zmiany dotyczące JPK_VAT

- ✓ wprowadzenie jednolitego pliku JPK_VDEK obejmującego ewidencję oraz deklarację VAT
- ✓ zniesienie obowiązku odrębnego składania VAT-7, VAT-7K oraz VAT-27
- ✓ pozostałe deklaracje oraz informacje podsumowujące a nowy plik JPK_VDEK
- ✓ sankcja 500 zł za każdą nieskorygowaną nieprawidłowość w złożonym pliku JPK
- ✓ uruchomienie Centralnego Rejestru Faktur oraz obowiązki z tym związane

3. Wybrane inne zmiany w VAT w 2019 r.

- ✓ skrócenie okresu do stosowania ulgi na złe długi ze 150 do 90 dni
- ✓ wprowadzenie tzw. białej listy podatników zawierającej numery rachunków bankowych podatników VAT - obowiązek zapłaty faktur na rachunki zgłoszone do US, pod rygorem braku prawa do rozpoznania kosztu uzyskania przychodu
- ✓ nowa definicja pierwszego zasiedlenia - realizacja wyroku Trybunału Sprawiedliwości UE
- ✓ zmiany w zakresie ewidencji przy użyciu kas fiskalnych - nowe rozporządzenie ws. zwolnień (kolejne ograniczenia w stosowaniu zwolnień dla określonych transakcji), możliwość wystawiania faktur wyłącznie do paragonów z NIP nabywcy, kasy fiskalne online
- ✓ wprowadzenie obowiązkowej metody podzielonej płatności w miejsce odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym

4. Nowa matryca stawek VAT

- ✓ zmiany w zakresie ustalania stawek VAT dla towarów i usług - klasyfikacja wg Nomenklatury Scalonej (CN) oraz PKWiU 2015
- ✓ przykłady zmian w opodatkowaniu towarów i usług
- ✓ wprowadzenie instytucji Wiążącej Informacji Stawkowej (WIS)

5. Należyta staranność jako warunek odliczenia podatku naliczonego

- ✓ pojęcie należytej staranności w dotychczasowym orzecznictwie Trybunału Sprawiedliwości UE, NSA oraz praktyce aparatu skarbowego
- ✓ zasady należytej staranności przedstawione przez Ministerstwo Finansów - przesłanki, które powinny zwiększyć czujność, zasady weryfikacji nowych oraz dotychczasowych kontrahentów
- ✓ praktyczne przykłady zasad zachowania należytej staranności
- ✓ tzw. czarna lista podatników - listy podatników wykreślonych z rejestru, niezarejestrowanych oraz przywróconych do rejestru

6. Aktualne orzeczenia i interpretacje w sprawach VAT

- ✓ nowy rewolucyjny wyrok TS UE w sprawie transakcji łańcuchowych - przeniesienie prawa do rozporządzania towarem jak właściciel oraz warunki transportu jako istotne wskazówki przy ustalaniu sposobu

opodatkowania poszczególnych dostaw w łańcuchu; jak ograniczać ryzyko związane z udziałem w transakcjach łańcuchowych?

- ✔ pytanie prejudycjalne do TS UE w sprawie momentu wykonania usług budowlanych i budowlano-montażowych oraz powstania obowiązku podatkowego z tego tytułu
- ✔ pytanie prejudycjalne do TS UE w sprawie definicji „stałego miejsca prowadzenia działalności gospodarczej” na terytorium innego kraju - czy spółka zależna zagranicznego podatnika w Polsce może oznaczać konieczność rozliczenia przez niego VAT w kraju?
- ✔ zgodność z prawem UE przepisów uzależniających neutralność transakcji objętych odwrotnym obciążeniem od wykazania obowiązku w podatku należnym w ciągu 3 miesięcy - pierwsze orzeczenia WSA
- ✔ możliwość odliczenia VAT z faktury wystawionej przez podmiot niezarejestrowany lub wykreślony z rejestru podatników VAT czynnych
- ✔ prawidłowe rozliczenie podatku dla usług budowlanych oraz elektroniki, objętych odwrotnym obciążeniem - aktualne wyjaśnienia MF i interpretacje KIS
- ✔ stosowanie stawki 0% w transakcjach wewnątrzwspólnotowych oraz eksporcie - aktualne interpretacje i problemy
- ✔ kary umowne i odszkodowania - kiedy mogą być opodatkowane VAT?

II. Podatki dochodowe

1. Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2018 r.

1.1. Ograniczenie finansowania długiem zewnętrznym

- ✔ nowy limit odliczalności kosztów finansowania zewnętrznego (również koszty finansowania ponoszone na rzecz podmiotów niepowiązanych)
- ✔ jak wyliczyć wartość limitu oraz wartość odsetek, którą podatnik może zaliczyć do kosztów uzyskania przychodu
- ✔ katalog kosztów uznawanych za koszty finansowania dłużnego (odsetki, część odsetkowa raty leasingowej, koszty odsetek od opóźnień w zapłacie zobowiązań oraz inne)
- ✔ kwota wolna od ograniczeń (zaliczenie w całości do KUP)
- ✔ możliwość rozliczenia kwot wyłączonych z KUP w kolejnych latach podatkowych
- ✔ uprawnienie organów podatkowych do ustalania tzw. rynkowej zdolności kredytowej podatnika
- ✔ najnowsze interpretacje odnoszące się do zakresu stosowania nowych przepisów

1.2. Ograniczenie kosztów związanych z usługami i wartościami niematerialnymi i prawnymi

- ✔ rodzaje należności i usług objętych ograniczeniem (usługi reklamowe, doradcze, zarządzania i inne)
- ✔ usługi niewymienione w ustawie a limit kosztów - np. usługi księgowo-prawne, informatyczne
- ✔ umowy na usługi kompleksowe - jak stosować limit kosztów?
- ✔ wyłączenia z limitu - zasady stosowania, praktyczne przykłady, aktualne interpretacje
- ✔ zasady obliczania limitu odliczalności kosztów
- ✔ kwota wolna od ograniczeń (zaliczenie w całości do KUP)
- ✔ możliwość rozliczenia kwot wyłączonych z KUP w kolejnych latach podatkowych
- ✔ praktyczne przykłady wpływu nowych przepisów na pozycję podatkową podmiotów ponoszących wysokie koszty usług niematerialnych
- ✔ najnowsze interpretacje odnoszące się do zakresu stosowania nowych przepisów (np. licencje, znaki towarowe, usługi pośrednictwa itp.)

1.3. Podatek od przychodów z budynków

- ✔ wyodrębnienie kategorii przychodów z budynków - katalog nieruchomości oraz limit ich wartości, które będą powodowały powstanie obowiązku podatkowego
- ✔ używanie obiektu na cele własne a obowiązek podatkowy
- ✔ podatek dochodowy a dodatkowe opodatkowanie dochodów z nieruchomości - zasady zapłaty i odliczania
- ✔ zmiany od 2019 r. w tzw. podatku od przychodów z budynków - znaczne rozszerzenie zakresu opodatkowania (np. na budynki magazynowe, hale produkcyjne itp.), wprowadzenie jednej kwoty wolnej od podatku dla wszystkich posiadanych przez podatnika budynków, opodatkowanie wyłącznie budynków oddanych w najem, dzierżawę lub leasing, możliwość ubiegania się o zwrot nadpłaconego podatku i zasady przyznania zwrotu

2. Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2019 r.

2.1. Zmiany w zakresie rozliczenia KUP dla samochodów osobowych w firmie

- ✔ wprowadzenie jednolitego kwotowego limitu odliczenia dla rat leasingowych oraz odpisów amortyzacyjnych (150 tys. złotych)
- ✔ limit procentowy zaliczenia do KUP dla kosztów nabycia i używania samochodu osobowego (własnego lub wynajętego) używanego do celów mieszanych (prywatnych i służbowych)
- ✔ rezygnacja z obowiązku prowadzenia kilometrówki dla samochodów wynajętych
- ✔ zmiana sposobu rozliczenia kosztów dla samochodów prywatnych podatnika używanych w prowadzonej przez niego działalności gospodarczej

2.2. Zmiany w zakresie rozliczenia podatku u źródła

- ✔ rewolucyjna zmiana podstawowej metody poboru podatku u źródła dla należności wypłacanych jednemu podatnikowi (rezydentowi lub nierezydentowi) powyżej rocznego limitu 2 mln zł - bezwzględny obowiązek poboru podatku u źródła i możliwość wystąpienia z wnioskiem o zwrot
- ✔ możliwość zmiany podstawowej metody poboru podatku u źródła na podstawie nowego rodzaju oświadczenia składanego przez podatnika
- ✔ możliwość zmiany podstawowej metody poboru podatku u źródła w odniesieniu do dywidend i należności odsetkowych na podstawie nowej opinii o stosowaniu zwolnienia
- ✔ wprowadzenie pojęcia należytej staranności przy weryfikacji możliwości korzystania ze zwolnień lub obniżonych stawek podatku u źródła, kryteria oceny zachowania należytej staranności
- ✔ dopuszczenie możliwości posługiwania się kopiami certyfikatów rezydencji dla określonych rodzajów należności podlegających opodatkowaniu u źródła
- ✔ nowe brzmienie tzw. małej klauzuli obejścia prawa przy wypłacie należności objętych podatkiem u źródła (uniemożliwienie stosowania zwolnień w przypadku operacji o charakterze sztucznym)

2.3. Zmiany dotyczące cen transferowych

- ✔ zmiana definicji podmiotów powiązanych
- ✔ modyfikacja wartości progów, po przekroczeniu których powstaje obowiązek sporządzenia dokumentacji
- ✔ zmiany dotyczące usług o niskiej wartości dodanej oraz pożyczek
- ✔ zakres dokumentacji cen transferowych
- ✔ inne zmiany w zakresie CT

2.4. Pozostałe zmiany w podatkach dochodowych

- ✔ nowa definicja małego podatnika
- ✔ jednorazowe rozliczenie strat do 5 mln zł
- ✔ możliwość zaliczenia do kosztów wartości własnej pracy podatnika, jego małżonka i małoletnich dzieci
- ✔ wyliczenie hipotetycznej wartości odsetek mogącej stanowić koszt uzyskania przychodu z tytułu dokapitalizowania spółki przez wspólników (tzw. NID)

Wykładowca:



Lukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

Dzień pierwszy:

- ✔ 09:45 - 10:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 10:00 - 11:30 Szkolenie
- ✔ 11:30 - 11:45 Przerwa kawowa
- ✔ 11:45 - 13:30 Szkolenie
- ✔ 13:30 - 14:00 Lunch
- ✔ 14:00 - 16:00 Szkolenie
- ✔ 16:00 Zakończenie szkolenia

Dzień drugi:

- ✔ 09:45 - 10:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 10:00 - 11:30 Szkolenie
- ✔ 11:30 - 11:45 Przerwa kawowa
- ✔ 11:45 - 13:30 Szkolenie
- ✔ 13:30 - 14:00 Lunch
- ✔ 14:00 - 16:00 Szkolenie
- ✔ 16:00 Zakończenie szkolenia

Podatki 2019

14 - 15 lutego 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

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 przesyłać 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 wysłania 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2016 r. nr 710 z późniejszymi zmianami) *

w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

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

Podpis i pieczętka