

NOWELIZACJA USTAW CIT, PIT, VAT Od 2019 r. KOMPENDIUM.

27 lutego 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Program szkolenia:

I. Zmiany w zakresie rozliczania samochodów

- ✓ 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
- ✓ 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.
- ✓ 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.
- ✓ 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

- ✓ Nowy KUP:
 - ✓ Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy lub rezerwowy;
 - ✓ Zasady wyliczenia KUP;
 - ✓ Okres stosowania - od kiedy?
- ✓ 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?
- ✓ 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.

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

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

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.

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

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?

III. VAT

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.

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
- ✦ 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
- ✦ 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.
- ✦ 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
- ✦ Opodatkowanie 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
- ✦ 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 prawną - podatkową oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - 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:

- ✦ 08:45 - 09:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✦ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✦ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✦ 10:45 - 12:30 Szkolenie
- ✦ 12:30 - 13:15 Lunch
- ✦ 13:15 - 15:00 Szkolenie
- ✦ 15:00 Zakończenie szkolenia

NOWELIZACJA USTAW CIT, PIT, VAT Od 2019 r. KOMPENDIUM.

27 lutego 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 wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

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 w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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 pieczęć