

PODATKI 2019 - ZMIANY W VAT/CIT/PIT ORAZ AKTUALNE PROBLEMY

13 - 14 maja 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Program szkolenia:

I. Podatek VAT

- ✓ 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
- ✓ Skrócenie okresu do stosowania ulgi na złe długi ze 150 do 90 dni
- ✓ Planowane 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
- ✓ Zmiany w zakresie ewidencji przy użyciu kas fiskalnych
 - ✓ nowe rozporządzenie ws. zwolnień
 - ✓ możliwość wystawiania faktur wyłącznie do paragonów z NIP nabywcy
 - ✓ kasy fiskalne online - od kiedy i dla kogo?
 - ✓ możliwość dalszego używania kas z papierowym oraz elektronicznym zapisem kopii - do kiedy?
- ✓ Wprowadzenie obowiązkowej metody podzielonej płatności w miejsce odwrotnego obciążenia w obrocie krajowym
 - ✓ termin wejścia w życie zmian
 - ✓ katalog towarów i usług, które objęte będą obowiązkiem zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności
 - ✓ możliwość stosowania innych metod zapłaty (np. gotówka, karta płatnicza, potrącenie)
 - ✓ nowe obowiązki związane z fakturowaniem transakcji objętych obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności
- ✓ 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)
- ✓ 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

✓ 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?
- ✓ zgodność z prawem UE przepisów uzależniających neutralność transakcji objętych odwrotnym obciążeniem od wykazania obowiązku w podatku należnym w ciągu 3 miesięcy - pierwsze orzeczenia WSA

II. Podatki dochodowe

✓ Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2018 r.

✓ 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 wyłączonej 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

✓ 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 wyłączonej 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.)

✓ 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

✓ Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2019 r.

✓ 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

✓ 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

- ✓ czasowe zawieszenie nowych przepisów zmieniających metodę poboru na okres do 30.06.2019 r. oraz 31.12.2019 r.
- ✓ 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)

✓ 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

✓ Pozostałe zmiany w podatkach dochodowych

- ✓ 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:



Łukasz 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 - 13:15 Szkolenie
- ✓ 13:15 - 14:00 Lunch
- ✓ 14:00 - 16:30 Szkolenie
- ✓ 16:30 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 - 12:30 Szkolenie
- ✓ 12:30 - 13:15 Lunch
- ✓ 13:15 - 15:30 Szkolenie
- ✓ 15:30 Zakończenie szkolenia

PODATKI 2019 - ZMIANY W VAT/CIT/PIT ORAZ AKTUALNE PROBLEMY

13 - 14 maja 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

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

1200 zł + VAT - koszt udziału dwóch osób!!!

650 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

369 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

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 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 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 z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

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 późn. zm.)

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

Podpis i pieczęćka