

Najważniejsze zmiany w VAT/CIT/PIT w 2019 i 2020 r.

3 czerwca 2019 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Program szkolenia:

Najważniejsze zmiany w VAT w 2019 i 2020 r.

- ✔ 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 tzw. ulgi na złe długi - od 1.01.2019 r.
- ✔ Kasy fiskalne online - od 1.05.2019 r.
 - ✔ wprowadzenie kas fiskalnych online, zasady funkcjonowania, używania, Centralne Repozytorium Kas
 - ✔ obowiązek wymiany kas fiskalnych na kasy online - dla kogo i w jakich terminach?
- ✔ Biała lista podatników - od 1.09.2019 r.
 - ✔ uruchomienie nowego rejestru podatników VAT czynnych - możliwość weryfikacji numeru NIP kontrahenta za okres do 5 lat wstecz, dane objęte rejestrem (w tym m.in. rachunki bankowe)
 - ✔ obowiązek zapłaty faktur na rachunki zgłoszone do US pod rygorem braku prawa do rozpoznania kosztu uzyskania przychodu - zasady ogólne, możliwość rozpoznania kosztu w przypadku zaraportowania przelewu na rachunek niezgłoszony do US
 - ✔ odpowiedzialność solidarna z dostawcą w przypadku braku zapłaty na rachunek zgłoszony do US
- ✔ Zmiany w przepisach unijnych dotyczące transakcji wewnątrzwspólnotowych - od 1.01.2020 r.
 - ✔ zmiany dotyczące procedury magazynu konsygnacyjnego
 - ✔ możliwość rozpoznania WDT tylko w przypadku dostawy na rzecz kontrahenta posiadającego aktywny numer VAT UE
 - ✔ wprowadzenie ujednoliconego sposobu dokumentowania transakcji wewnątrzwspólnotowych dla potrzeb stosowania stawki 0% na obszarze całej UE - jakie dowody muszą mieć, żeby stosować stawkę 0%?
 - ✔ nowe regulacje dotyczące zasad opodatkowania transakcji łańcuchowych na terenie UE - która dostawa jest ruchoma?
- ✔ Wprowadzenie JPK_VDEK oraz zniesienie obowiązku składania odrębnej deklaracji 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 - zasady wymierzania
 - ✔ uruchomienie Centralnego Rejestru Faktur oraz obowiązki z tym związane
- ✔ 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)
- ✔ Wprowadzenie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności

- ✓ zasady działania obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności
- ✓ towary i usługi, których dotyczył będzie obowiązek stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- ✓ nowe obowiązki w zakresie fakturowania transakcji
- ✓ możliwość wykorzystania środków z rachunku VAT do zapłaty innych zobowiązań, np. podatku dochodowego, akcyzowego, składek ZUS

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
- ✓ 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

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:

- | | |
|-----------------|---------------------------------------|
| ✓ 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 |

Najważniejsze zmiany w VAT/CIT/PIT w 2019 i 2020 r.

3 czerwca 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 wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 24 05

☐ 369 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 30 05

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 przysłać 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