

REWOLUCJE PODATKOWE. NOWELIZACJA VAT 2019/ 2020

26 września 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Program szkolenia:

1. Funkcjonowanie rachunków bankowych - zmiana od września 2019 r. wdrażana we wrześniu i od stycznia 2020 r.:

- ✓ Podmioty wyrejestrowane, wykreślone, przywrócone wykazywane przez MF - od września 2019 r.;
- ✓ Pełne dane na stronach MF dotyczące kontrahenta: nazwa, adres, rachunek bankowy;
- ✓ Odpowiedzialność płatącego za zobowiązania sprzedającego w podatku VAT;
- ✓ Funkcjonowanie rachunków bankowych i nowe obowiązki zgłoszeniowe;
- ✓ Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem rachunków bankowych: rachunki nie zgłoszone do MF, rachunki wykreślone, rachunki indywidualne, zapłata na rzecz komornika, faktura a skutki podatkowe

2. Zmiany w zakresie likwidacji odwrotnego obciążenia:

- ✓ zasada „odwrotne obciążenie” - dla kogo?
- ✓ Nowy załącznik nr 15 do Ustawy o VAT - jakie usługi podlegają nowej zasadzie? - problemy interpretacyjne
- ✓ Założenia odwrotnego obciążenia dla usług budowlanych i remontowych świadczonych dla Zamawiających, Wykonawców i odbiorców końcowych;
- ✓ Deklaracja VAT-27 do usług rozliczanych na zasadzie odwrotnego obciążenia;
- ✓ Odwrotne obciążenie w przypadku innych transakcji, np. sprzedaż złomu, blach, itp.;
- ✓ Problemy praktyczne związane ze zmianami zasady: obowiązek podatkowy, usługa według PKWiU a usługa wykonana, zapisy w umowach;
- ✓ Propozycja likwidacji odwrotnego obciążenia i wprowadzenia zasady ogólnej wraz z obowiązkowym split paymentem - założenia projektu

3. Split payment jako obowiązek po likwidacji odwrotnego obciążenia - zmiana od 1 listopada 2019 r.:

- ✓ Nowe elementy faktury po zmianach;
- ✓ Zasada stosowania zapisu: „mechanizm podzielonej płatności”
- ✓ Brak nowego zapisu na fakturze a sankcje podatkowe po stronie sprzedającego
- ✓ Przelew zwykły - brutto na rachunek bieżący, czy możliwe?;
- ✓ Dedykowany przelew bankowy;
- ✓ Zapłata za kilka faktur - czy możliwa przy dedykowanym przelewie bankowym?
- ✓ Zapłata zaliczek a split payment
- ✓ Wpłaty na rachunek VAT sprzedającego przy dedykowanym przelewie kupującego;
- ✓ Sankcje za brak zapłat split paymentem po stronie kupującego
- ✓ Dysponowanie rachunkiem VAT przez podatnika czy jednak przez urząd skarbowy? - praktyka
- ✓ Projektowana możliwość zapłaty z rachunku VAT innych podatków i ZUS - czy na pewno?;
- ✓ Wniosek o zwrot z rachunku VAT tylko do urzędu skarbowego;
- ✓ Zapłaty z rachunku VAT faktur zakupowych - skutki praktyczne.

4. E-paragon i nowa kasa fiskalna - uchwalone zmiany obowiązujące od maja 2019 r. i wdrażane od 2020 r. etapami:

- ✓ Zwolnienie z posiadania kasy fiskalnej do końca 2019 r. - co uległo zmianie?;
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania kas fiskalnych - kiedy dla usług budowlanych, najmu i innych usług;
- ✓ Kasa fiskalna - kiedy zwolnienie a kiedy wyłączenie ze zwolnienia?
- ✓ E-paragon - zasady wystawiania i wysyłania;
- ✓ Sposoby wysyłki e-paragonu;
- ✓ Zmiany w zakresie obowiązków związanych z kasami fiskalnymi: zgłaszanie, serwisowanie, itp.
- ✓ Sankcje za brak e-paragonów.

5. Faktura elektroniczna przy zamówieniach publicznych - zmiana od 18 kwietnia 2019 r. a praktyczne stosowanie nowych zasad - wdrażane od 1 sierpnia 2019 r.:

- ✓ Pojęcie e-faktury wynikające z nowej ustawy;
- ✓ Obowiązki dla zamawiających;
- ✓ Uprawnienia dla wykonawców;
- ✓ Struktura efaktury podana przez Ministra cyfryzacji;
- ✓ Zasady funkcjonowania nowej platformy związanej z efakturami;
- ✓ Problemy techniczne efaktur;
- ✓ Inne sposoby wysyłania faktur - czy znikają?

6. Nowa matryca stawek podatku VAT - zmiana od 1 kwietnia 2020 r.:

- ✓ Stawka podstawowa 23% jako zasada;
- ✓ Zmiany w zakresie katalogu usług i towarów funkcjonujących z obniżonymi stawkami VAT;
- ✓ Poszczególne rodzaje transakcji a stawka podatku VAT;
- ✓ Co zostaje podniesione do stawki podstawowej;
- ✓ Co zostaje obniżone?
- ✓ Przepisy przejściowe obowiązujące przy wdrażaniu matrycy.

7. Zmiany w zakresie rozliczania deklaracji i JPK - zmiany od 1 kwietnia 2020 r. oraz od 1 lipca 2020 r.:

- ✓ Likwidacja niektórych deklaracji VAT;
- ✓ Jakie deklaracje zostają?
- ✓ Nowy JPK_VDEK - zasady wypełniania;
- ✓ Rozliczanie kwartalne a nowy schemat JPK;
- ✓ Zasady dokonywania korekt JPK;
- ✓ Grzywna za brak skorygowania JPK: 500,00 zł. - w jakich przypadkach;
- ✓ Problemy praktyczne związane z nowymi uregulowaniami: korekta JPK a termin zwrotu VAT, elementy nowego schematu
- ✓ Przepisy przejściowe - równoległa możliwość stosowania nowych i starych zasad.

8. NIP na paragonie - zmiana od 1 stycznia 2020 r.:

- ✓ Przypadki wpisywania NIP-u na paragonie;
- ✓ Faktura do paragonu - zasady obecne;
- ✓ Faktura do paragonu wyłącznie z numerem NIP;
- ✓ Faktura wystawiona do paragonu bez NIP-u - sankcje podatkowe;
- ✓ Zakaz odliczania podatku VAT od faktury do paragonu bez NIP-u - konsekwencje po stronie kupującego;
- ✓ Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem uregulowań

9. Pytania i odpowiedzi - dyskusja uczestników.

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:

- 👉 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

REWOLUCJE PODATKOWE. NOWELIZACJA VAT 2019/ 2020

26 września 2019 r. Centrum Konferencyjne OPAL, ul. Opolska 22, 40-084 Katowice

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wystanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 osób

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 3 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

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

Podpis i pieczęćka