Zmiany w podatkach 2020. Szkolenie z VAT/CIT/PIT.

8 - 9 stycznia 2020 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

I. Podatek VAT

1. Najważniejsze zmiany w VAT w 2019 i 2020 r.

1.1. 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?

1.2. 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)
- rachunki zamknięte, rachunki walutowe, rachunki wirtualne, płatności dla pośredników, zajęcia komornicze itp. - problemy praktyczne z użyciem białej list podatników do weryfikacji kontrahenta
- zagraniczny podatnik zarejestrowany dla VAT w Polsce a biała lista
- 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

1.3. Wprowadzenie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności - od 1.11.2019 r.

- zasady działania obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności - które transakcje będą objęte obowiązkiem?
- towary i usługi, których dotyczył będzie obowiązek stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- kompensata oraz płatność kartą płatniczą a obowiązkowy MPP
- nowe obowiązki w zakresie fakturowania transakcji - dopisek „mechanizm podzielonej płatności”
- sankcje za brak dopisku na fakturze oraz za brak zastosowania mechanizmu podzielonej płatności
- możliwość wykorzystania środków z rachunku VAT do zapłaty innych zobowiązań, np. podatku dochodowego, akcyzowego, składek ZUS
- wprowadzenie możliwości opłacania przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności faktur zaliczkowych oraz przelewów zbiorczych

1.4. 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
- utrata prawa do stosowania stawki VAT 0% w przypadku niezłożenia informacji podsumowującej lub błędów w złożonej informacji podsumowującej
- wprowadzenie ujednoliconego sposobu dokumentowania transakcji wewnątrzwspólnotowych dla potrzeb stosowania stawki 0% na obszarze całej UE - jakie dowody muszę mieć, żeby stosować stawkę 0%?
- nowe regulacje dotyczące zasad opodatkowania transakcji łańcuchowych na terenie UE - która dostawa jest ruchoma?

1.5. Wprowadzenie JPK_VDEK oraz zniesienie obowiązku składania odrębnej deklaracji VAT - od 1.04.2020 r./1.07.2020 r.

- wprowadzenie jednolitego pliku JPK_VDEK obejmującego ewidencję oraz deklarację VAT
- zniesienie obowiązku odrębnego składania deklaracji VAT-7, VAT-7K
- pozostałe deklaracje oraz informacje podsumowujące a nowy plik JPK_VDEK
- sankcja 500 zł za każdą nieskorygowaną nieprawidłowość w złożonym pliku JPK - zasady wymierzania
- opóźnienie wejścia w życie obowiązku składania JPK_VDEK dla mikro, małych oraz średnich przedsiębiorców

1.6. Nowa matryca stawek VAT - od 1.04.2020 r.

- 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) - od 1.11.2019 r.

1.7. Pozostałe zmiany w VAT na 2020 r.

- zmiany w zakresie wystawiania faktur do paragonów - obowiązek umieszczenia NIP nabywcy na paragonie
- wprowadzenie indywidualnego rachunku podatkowego płatnika/podatnika do rozliczeń z urzędami skarbowymi

2. Aktualne orzeczenia i interpretacje w sprawach VAT

- wyroki 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?
- wyrok TS UE w sprawie leasingu zwrotnego - czy sprzedaż składnika majątku i jego zwrotny leasing powinny być zwolnione z opodatkowania?
- wyrok TS UE w sprawie momentu uznania usługi budowlanej za wykonaną - kiedy protokół zdawczo-odbiorczy ma znaczenie, czy inne dokumenty też należy brać pod uwagę?
- wyrok TS UE w odliczenia VAT przy rozliczeniu kart paliwowych przez pośredników

II. Podatki dochodowe

1. Najważniejsze zmiany w CIT/PIT

1.1. 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
- aktualne interpretacje indywidualne oraz wyroki sądów dotyczące problemów z rozliczeniem kosztów samochodów osobowych w firmie

1.2. Zmiany w zakresie rozliczenia podatku u źródła

- wprowadzenie pojęcia należytej staranności przy weryfikacji możliwości korzystania ze zwolnień lub obniżonych stawek podatku u źródła, kryteria oceny zachowania należytej staranności - na podstawie pism MF, interpretacji indywidualnych oraz wyroków sądów
- 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)
- 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 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

1.3. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych

- podstawowe zasady korzystania z ulgi na złe długi w CIT/PIT - terminy, sposób ujęcia w podstawie opodatkowania
- ulga na złe długi a dotychczasowe możliwości zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu wierzytelności nieściągalnych
- zastosowanie ulgi na złe długi w odniesieniu do kosztów rozliczanych w czasie oraz kosztów towarów/surowca w magazynie
- wątpliwości związane z nowymi regulacjami

1.4. Zmiany w PIT

- zwolnienie z opodatkowania przychodów z określonych źródeł dla osób, które nie ukończyły 26 roku życia
- podwyższenie pracowniczych kosztów uzyskania przychodu
- obniżenie stawki PIT z 18% do 17%

2. Najciekawsze orzeczenia oraz interpretacje w podatkach dochodowych

- najnowsze orzeczenia i interpretacje dotyczące kosztów podróży służbowych oraz oddelegowania (noclegi pracowników mobilnych, diety, koszty podróży zagranicznych itp.)
- należności podlegające opodatkowaniu u źródła

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 - 13:30** — **Szkolenie**
- **13:30 - 14:00** — **Lunch**
- **14:00 - 16:00** — **Szkolenie**
- **16:00** — **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 - 13:00** — **Szkolenie**
- **13:00 - 13:30** — **Lunch**
- **13:30 - 15:30** — **Szkolenie**
- **15:30** — **Zakończenie szkolenia**

FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Prosimy przesłać e-mailem: **WLR@WLR.COM.PL** lub faksem: **22 623 82 25**

Zmiany w podatkach 2020. Szkolenie z VAT/CIT/PIT.

8 - 9 stycznia 2020 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:	Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:
	E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:
❑ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: …… ❑ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT	Uwagi:

Cena uczestnictwa

- ❑ **698 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby
- ❑ **375 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu
- ❑ **950 zł + VAT** - koszt udziału jednej osoby po 3 I

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 pieczątka