

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

1 - 2 czerwca 2020 r. Q Hotel Gdańsk, ul. Rycerska 11-12, Gdańsk

Program szkolenia:

DZIEŃ I. Podatek VAT

Najważniejsze zmiany w VAT w 2020 r.

Sankcje związane z białą listą podatników oraz obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności - zasady stosowania

- ✦ wyłączenie wydatku z kosztów uzyskania przychodu
- ✦ odpowiedzialność solidarna nabywcy z dostawcą
- ✦ sankcja 30% VAT za brak adnotacji na fakturze oraz za pominięcie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności przy zapłacie

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 muszą mieć, żeby stosować stawkę 0%?
- ✦ nowe regulacje dotyczące zasad opodatkowania transakcji łańcuchowych na terenie UE - która dostawa jest ruchoma?
- ✦ implementacja nowych przepisów do polskiego porządku prawnego - kiedy można się jej spodziewać?

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

- ✦ wprowadzenie nowego jednolitego pliku JPK_VDEK obejmującego ewidencję oraz deklarację VAT
- ✦ zniesienie obowiązku odrębnego składania deklaracji VAT-7, VAT-7K
- ✦ czy nadal muszą składać inne deklaracje i informacje (np. VAT-UE)?
- ✦ nowy JPK dla dużych przedsiębiorców i dla innych podatników - w jakim terminie zmiany wejdą dla mnie w życie?
- ✦ nowe kody liczbowe i literowe wykazywane w ewidencji VAT w stosunku do niektórych transakcji - obowiązek dostosowania systemów i procedur księgowych, jak kodować transakcje, wyzwania techniczne
- ✦ obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności a nowy JPK - które faktury raportować z kodem MPP?
- ✦ dokumenty wewnętrzne i kasy fiskalne a nowy JPK
- ✦ nowe zasady wykazywania w JPK faktur wystawionych do paragonów, jak wykazać faktury uproszczone w nowym JPK?
- ✦ sankcja 500 zł za każdą nieskorygowaną nieprawidłowość w złożonym pliku JPK - zasady wymierzania, jakie błędy będą sankcjonowane?

Nowa matryca stawek VAT - od 1.04.2020 r.

- zmiiany w zakresie klasyfikowania towarów i usług na gruncie VAT, odejście od dotychczasowego PKWiU na rzecz kodów Nomenklatury Scalonej (CN) oraz PKWiU 2015
- przeklasyfikowanie produktów oferowanych przez podatnika na nowe kody - aspekty techniczne
- przykłady zmian w opodatkowaniu towarów i usług według nowych załączników nr 3 i 10 do ustawy o VAT
- wprowadzenie Wiążącej Informacji Stawkowej (WIS) - nowy sposób zabezpieczenia podatnika w zakresie stosowania właściwej stawki VAT dla towarów i usług
- w jaki sposób złożyć wniosek o wydanie WIS, terminy, opłaty, dokumenty załączane do wniosku
- czy WIS chroni jedynie wnioskodawcę, czy również drugą stronę transakcji, a nawet strony trzecie?

Pozostałe zmiany w VAT na 2020 r.

- zmiany w zakresie wystawiania faktur do paragonów - obowiązek umieszczenia NIP nabywcy na paragonie, paragon z NIP do 450 zł a obowiązek wystawienia faktury VAT (faktura uproszczona)
- planowane wprowadzenie e-paragonów

Aktualne orzeczenia i interpretacje w sprawach VAT

- wyrok NSA w sprawie spółek rejestrowanych w biurach wirtualnych
- pytanie prejudycjalne do TSUE w sprawie 3-miesięcznego terminu dla neutralnego rozliczenia WNT
- udokumentowanie prawa do zastosowania stawki 0% w eksporcie towarów - wyrok TSUE

DZIEŃ II. Podatki dochodowe

Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2020 r.

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
- 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, zawieszenie przepisów zmieniających metodę poboru na okres do 30.06.2020 r. i zapowiedź nowelizacji przepisów
- nabycie licencji na oprogramowanie a podatek u źródła

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 zaliczki uproszczone - rozliczenie miesięczne, czy roczne?
- 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 ze stosowaniem nowych regulacji po stronie dłużnika - faktury sporne, faktury otrzymane po upływie terminu płatności, faktury dokumentujące wydatki, które nie stanowią jeszcze kosztu uzyskania przychodu (np. środek trwały w budowie, koszty rozliczane w czasie itp.)

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.)
- sposób obliczania limitu 15 tys. złotych dla transakcji objętych jedną umową - zmiana stanowiska przez Szefa KAS
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - ustalenie wartości początkowej, zmiany wartości początkowej, ulepszenie a remont, korekty odpisów amortyzacyjnych w przypadku otrzymania dotacji, oprogramowanie jako wnip - kiedy amortyzować i od jakiej wartości, a kiedy zaliczać jednorazowo do KUP

- 👉 limit kosztów dla usług niematerialnych w CIT - najnowsza praktyka organów podatkowych oraz orzecznictwo (m.in. ustalenie wartości limitu, usługi IT, limit a koszt bezpośrednio związany z wytworzeniem lub nabyciem towaru albo świadczeniem usługi)

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 |

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

1 - 2 czerwca 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 wystawienie 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 do 20 V

☐ 375 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu do 20 V

☐ 750 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby po 20 V

☐ 399 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu po 20 V

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

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

Podpis i pieczęć