

Online- 2 dni Zmiany w podatkach 2020. Szkolenie z VAT/CIT/PIT. 10:00- 16:00

27 - 28 sierpnia 2020 r., Online

DZIEŃ I. Podatek VAT

1. Najważniejsze zmiany w VAT w 2020 r.

1.1. 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
- ✔ sposób obliczania limitu 15 tys. złotych dla transakcji objętych jedną umową w odniesieniu do płatności na rachunki z białej listy podatników

1.2. 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 od 1.07.2020 r.

1.3. Nowa matryca stawek VAT- od 1.07.2020 r.

- ✔ zmiany 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?

1.4. Wprowadzenie JPK_VDEK oraz zniesienie obowiązku składania odrębnej deklaracji VAT- od 1.10.2020 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?

1.5. 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)
- ✓ wprowadzenie e-paragonów
- ✓ odroczenie wdrożenia kas fiskalnych online o pół roku- kto skorzysta?

2. 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
- ✓ opinia Rzecznika Generalnego ws. ograniczeń przy stosowaniu ulgi na złe długi w VAT

DZIEŃ II. Podatki dochodowe

1. Najważniejsze zmiany w CIT/PIT w 2020 r.

1.1. 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 kolejnego zawieszenia do 31.12.2020 r.
- ✓ nabycie licencji na oprogramowanie a podatek u źródła

1.2. 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.)
- ✓ odroczenie stosowania przepisów dla dłużników w ramach pakietu antykryzysowego COVID-19- jakie warunki trzeba spełnić, aby skorzystać?
- ✓ skrócenie terminu do stosowania ulgi na złe długi dla wierzycieli w ramach pakietu antykryzysowego COVID-19- jakie warunki trzeba spełnić, aby skorzystać?

1.3. Nowe rozwiązania wynikające z tarczy antykryzysowej

- ✓ możliwość rozliczenia straty z 2020 r. poprzez korektę zeznania za rok 2019
- ✓ możliwość odliczenia darowizn przekazanych na cele walki z COVID-19 oraz na cele edukacyjne od podstawy opodatkowania
- ✓ wydłużenie terminu zapłaty zaliczek PIT od wynagrodzeń, pobranych w marcu, kwietniu oraz maju- jakie nowe terminy obowiązują?

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.)
- ✓ 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
- ✓ kary umowne i odszkodowania a koszty uzyskania przychodu- regulacje oraz praktyka organów skarbowych i sądów administracyjnych

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	Logowanie
✓ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✓ 11:30 - 11:45	Przerwa
✓ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✓ 13:30 - 14:00	Przerwa
✓ 14:00 - 16:00	Szkolenie

Dzień drugi:

✓ 09:45 - 10:00	Logowanie
✓ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✓ 11:30 - 11:45	Przerwa
✓ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✓ 13:30 - 14:00	Przerwa
✓ 14:00 - 16:00	Szkolenie

Online- 2 dni Zmiany w podatkach 2020. Szkolenie z VAT/CIT/PIT. 10:00-16:00

27 - 28 sierpnia 2020 r., Online

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

- ☐ 398 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- ☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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