

Podatki 2020/2021- zmiany oraz aktualne problemy w VAT/CIT/PIT

27 - 28 października 2020 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa i Online

DZIEŃ I. Podatek VAT

1. 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)?
- ✔ 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?

2. Ułatwienia dokumentacyjne w imporcie towarów rozliczanym na zasadach uproszczonych - od 1.10.2020 r.

3. Pakiet SLIM VAT - od 1.01.2021 r.

- ✔ podwyższenie wartości limitu dla przekazywanych nieodpłatnie prezentów małej wartości
- ✔ likwidacja wymogu gromadzenia potwierdzeń odbioru faktur korygujących in minus - nowe zasady ujmowania korekt zmniejszających w VAT (wymagane dokumenty oraz terminy) dla sprzedawcy oraz nabywcy
- ✔ nowe zasady ujmowania faktur korygujących in plus - zasady obowiązujące w transakcjach krajowych, WDT oraz w eksporcie towarów
- ✔ ujednoczenie kursów przeliczeniowych w VAT z kursami stosowanymi do przeliczenia kwot w walucie obcej na gruncie podatków dochodowych
- ✔ wydłużenie terminu wywozu towaru i zgromadzenia dokumentów potwierdzających wywóz dla zaliczki w eksporcie towarów
- ✔ zmiany w zakresie stosowania zwolnienia z VAT dla dostaw dokonywanych przez rolników ryczałtowych
- ✔ wydłużenie terminu do odliczenia VAT naliczonego bez konieczności dokonywania korekty deklaracji
- ✔ umożliwienie odliczenia VAT od usług noclegowych nabywanych w celu ich odprzedaży
- ✔ zmiany w zakresie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności

4. Rozliczanie dostaw wewnątrzspółnotowych po zmianach z 2020 r.

- ✔ możliwość rozpoznania WDT tylko w przypadku dostawy na rzecz kontrahenta, który podał swój aktywny numer VAT UE - w jaki sposób nabywca ma potwierdzić/podać swój numer VAT UE, aby dostawca mógł bezpiecznie stosować stawkę VAT 0%?
- ✔ utrata prawa do stosowania stawki VAT 0% w przypadku niezłożenia informacji podsumowującej lub popełnienia błędów w złożonej informacji podsumowującej
- ✔ dokumentowanie transakcji wewnątrzspółnotowych w świetle aktualnego orzecznictwa sądów administracyjnych oraz organów podatkowych (należyta staranność w udokumentowaniu przemieszczenia towaru), zasady dokumentowania wynikające z ustawy o VAT a nowe zasady dokumentowania wynikające z Rozporządzenia Wykonawczego do Dyrektywy VAT, praktyczne przykłady dokumentów, które mogą dać prawo do stosowania stawki VAT 0%
- ✔ weryfikacja kontrahenta jako element należytej staranności wymaganej do stosowania stawki VAT 0% - jak ją przeprowadzić?

5. Aktualne orzeczenia i interpretacje w sprawach VAT

- ✓ opinia Rzecznika Generalnego TSUE w sprawie zgodności polskich przepisów o uldze na złe długi z Dyrektywą VAT
- ✓ wyrok TSUE w sprawie możliwości korygowania deklaracji VAT za okres rozliczeniowy, który uprzednio był objęty kontrolą podatkową
- ✓ wyrok TSUE w sprawie opodatkowania VAT kar umownych

DZIEŃ II. Podatki dochodowe

1. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych - odmienne zasady obowiązujące w roku 2020 oraz 2021

- ✓ 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?

2. Ryczałt od dochodów spółek kapitałowych, czyli tzw. estoński CIT

- ✓ ogólne zasady i szczegółowe warunki korzystania z ryczałtu od dochodów spółek kapitałowych, podmioty uprawnione do tej formy opodatkowania, wysokość ryczałtu, podstawa opodatkowania, domiar podatku
- ✓ ograniczenia podmiotowe w zakresie możliwości wyboru ryczałtu
- ✓ wybór i rezygnacja z ryczałtu jako formy rozliczenia podatku dochodowego, sprawozdawczość
- ✓ minimalny okres, na który ryczałt może zostać wybrany
- ✓ obowiązek utworzenia funduszu inwestycyjnego, zasady dokonywania odpisów na fundusz inwestycyjny, zaliczenie tych odpisów do kosztów uzyskania przychodu
- ✓ przepisy szczególne dotyczące rozpoznania przychodów i kosztów w rozliczeniu roku podatkowego poprzedzającego pierwszy rok opodatkowania ryczałtem, ustalenie dochodu z przekształcenia w odniesieniu do podatników przekształcających się z jednoosobowej działalności gospodarczej/spółki osobowej w spółkę kapitałową i chcących skorzystać z ryczałtu
- ✓ rozliczenie strat powstałych przed skorzystaniem z opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych
- ✓ sposób opodatkowania dywidendy wypłaconej ze spółki kapitałowej korzystającej z ryczałtu od dochodów spółek kapitałowych

3. Nowe przepisy dotyczące struktur hybrydowych w CIT

- ✓ podstawowe definicje dotyczące struktur hybrydowych
- ✓ wyłączenie z kosztów uzyskania przychodu kosztów podlegających podwójnemu odliczeniu oraz kosztów podlegających odliczeniu bez opodatkowania, a także brak możliwości rozliczenia kosztów i strat hybrydowych
- ✓ praktyczne przykłady struktur hybrydowych uzasadniających zastosowanie nowych wyłączeń w CIT

4. Odroczenie do 31.12.2020 r. przepisów wprowadzających obowiązkowy pobór podatku u źródła po przekroczeniu progu 2 mln zł na rzecz danego kontrahenta zagranicznego

5. Nowe rozporządzenie MF regulujące rodzaje należności regulowanych na mikrorachunek podatnika/płatnika

6. Najciekawsze orzeczenia oraz interpretacje w podatkach dochodowych

- ✓ 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

Podatki 2020/2021- zmiany oraz aktualne problemy w VAT/CIT/PIT

27 - 28 października 2020 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

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:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

- 698 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- 349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu
- 349 zł + VAT - ONLINE koszt udziału jednej osoby
- 199 zł + VAT - ONLINE koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

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 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 pieczęćka