

Podatki 2021

24 - 25 maja 2021 r. Online

DZIEŃ I NOWELIZACJA VAT OD 2021 R.

Rozliczanie prezentów:

- ✓ Rozliczanie nieodpłatnych świadczeń na gruncie Ustawy o VAT – dotychczasowe uregulowania;
- ✓ Pojęcie prezentu o niskiej wartości;
- ✓ Podniesienie wartości wolnej od obowiązku naliczania podatku VAT
- ✓ Sposób dokumentowania nieodpłatnego przekazania

Faktury korygujące

- ✓ Pojęcie faktur korygujących;
- ✓ Faktury korygujące a noty korygujące;
- ✓ Rodzaje faktur korygujących: in plus a in minus
- ✓ Brak konieczności posiadania potwierdzenia odbioru przy fakturach korygujących in minus;
- ✓ Pojęcie uzgodnienia korekty in minus w przykładach;
- ✓ Rozliczanie faktur korygujących in plus obecnie i po zmianach.

Kurs przeliczeniowy

- ✓ Faktury w walucie obcej – zasady rozliczeń;
- ✓ Kurs przeliczeniowy na potrzeby podatku VAT i podatku dochodowego;
- ✓ Możliwość stosowania do rozliczeń podatku VAT kursu stosowanego na potrzeby rozliczeń podatku dochodowego;
- ✓ Zasady wyboru uproszczeń w rozliczaniu kursu walut obcych;
- ✓ Różnica kursowa a sposoby przeliczania kursu – problemy na gruncie podatku VAT i podatku CIT

Rozliczanie eksportu

- ✓ Warunki stosowania stawki 0% przy eksporcie towarów;
- ✓ Dokumenty potwierdzające wywóz towaru poza granice UE;
- ✓ Wydłużenie czasu na uzyskanie potwierdzenia wywozu towaru;
- ✓ Skutki techniczne zmiany.

Odliczanie podatku VAT

- ✓ Zasady ogólne odliczania podatku VAT;
- ✓ Moment odliczenia podatku VAT;
- ✓ Wydłużenie terminu na odliczenie podatku VAT o jeden miesiąc;
- ✓ Przykłady okresu odliczenia podatku VAT obecnie i po zmianach;
- ✓ Odliczanie podatku VAT w przypadku importu usług, WNT;
- ✓ Przypadki wyłączenia z możliwości odliczenia podatku VAT;
- ✓ Odliczenie podatku VAT od usług noclegowych – zmiana zasad wyłączenia z odliczenia podatku VAT w tym przypadku

Zmiany w zakresie split paymentu

- ✓ Wprowadzenie limitu 15 tys. zł wprost do Ustawy o VAT;
- ✓ Doprecyzowanie obowiązku stosowania mechanizmu podzielonej płatności po stronie sprzedającego;
- ✓ Wprowadzenie zasad w przypadku faktur wystawionych w walucie obcej;
- ✓ Split payment w przypadku należności celnych – nowe uregulowania;
- ✓ Zwrot VAT na rachunek VAT

Zwrot VAT podróżnym

- ✓ Wprowadzenie definicji Tax Free;
- ✓ Możliwość składania wniosku elektronicznie;
- ✓ Treść wniosku;
- ✓ Poszczególne przypadki rozliczania Tax Free.

Doprecyzowania i zmiany innych przepisów Ustawy o VAT:

- ✓ Biała Lista podatników;
- ✓ Zwolnienie z podatku VAT
- ✓ Wiążące Informacje Stawkowe
- ✓ Zwrot VAT nierezydentom będących podatnikami VAT czynnymi.

Projektowane zmiany w ramach Slim VAT 2:

- ✓ Brak wpisywania przyczyny korekty;
- ✓ Możliwość wystawiania faktury 60 dni przed datą obowiązku podatkowego;
- ✓ Zmiany w zakresie rozliczania importu usług i WNT – konsekwencja wyroku TSUE;
- ✓ Centralny rejestr faktur;
- ✓ Inne zmiany w podatku VAT;
- ✓ Planowana data wejścia w życie zmian;

Projektowane zmiany i problemy praktyczne związane z nowymi danymi ujawnianymi w JPK_V7M i JPK_V7K:

- ✓ Planowane zmiany w zakresie wpisywania MPP – odniesienie do zapisu faktury a nie przepisów;
- ✓ Plany ograniczenia danych umieszczanych w JPK
- ✓ Kody a inne klasyfikacje np. PKWiU;
- ✓ Kilka pozycji faktury zakupu z różnymi kodami – czy należy ewidencjonować fakturę po pozycjach?
- ✓ MPP – kiedy umieszczać obecnie a po zmianach?
- ✓ Co w przypadku dobrowolnego zapisu na fakturze MPP – bez takiego obowiązku?
- ✓ Zasady korygowania JPK w przypadku innych danych niż kwoty;
- ✓ Noty korygujące a korekty JPK.

Inne zmiany podatku VAT

- ✓ Biała lista podatników;
- ✓ Dowody wywozu WDT;
- ✓ Magazyny call of stock;

Dyskusja z uczestnikami

DZIEŃ II NOWELIZACJA USTAW O PODATKU DOCHODOWYM W 2021 R.

Struktury hybrydowe

- ✓ Założenia ogólne struktur hybrydowych – kogo dotyczą nowe uregulowania;
- ✓ Pojęcia związane z nową konstrukcją podatkową, w tym hybrydowa transakcja, hybrydowy podmiot;
- ✓ Brak zaliczania do KUP wydatków związanych z hybrydowymi konstrukcjami;
- ✓ Rozliczanie struktur hybrydowych występujących w dwóch państwach.

Zmiany w zakresie rozliczania ŚT

- ✓ Możliwość jednorazowej amortyzacji ŚT związanych z walką z epidemią – przesłanki stosowania;
- ✓ Doprecyzowania w zakresie amortyzacji taboru morskiego
- ✓ Przesłanki stosowania nowego uregulowania;
- ✓ Stosowanie do ŚT i na gruncie Ustawy o CIT PKWiU z 2015 r.

Rozliczanie podatku u źródła w 2021 r. – zasady:

- ✓ Pojęcie podatku u źródła;
- ✓ Uregulowania przepisów krajowych a umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- ✓ Zawieszenie stosowania uregulowań w 2021 r.?
- ✓ Szczególne rozwiązania ustaw w przypadku wypłat powyżej 2 mln zł.;
- ✓ Planowane zmiany od 2022 r. – prace w podkomisjach MF.

Sporządzanie dokumentacji podatkowych za 2020 r. i zmiany od 2021 r.

- ✓ Pojęcie beneficjenta rzeczywistego na gruncie cen transferowych;
- ✓ Zapłata do firmy polskiej powyżej 500 tys. w 2021 r. a obowiązek sprawdzania beneficjenta rzeczywistego;
- ✓ Sposoby kontrolowania klientów polskich w zakresie funkcjonowania w ramach podatkowych;
- ✓ Nowy element dokumentacji podatkowej.

CIT estoński:

- ✓ Uzasadnienie wprowadzenia zmian;
- ✓ Zakres podmiotowy – kogo dotyczy uregulowanie;
- ✓ Pojęcie małego i średniego przedsiębiorcy;
- ✓ Brak zatrudnienia pracowników a możliwość stosowania rozwiązań;
- ✓ Brak opodatkowania – przesłanki stosowania;
- ✓ Opodatkowanie dochodów – w którym momencie?
- ✓ Obowiązki sprawozdawcze w przypadku rozliczeń;
- ✓ Szczegółowe rozliczenia np. ŚT, wyłączenia z KUP – czy mają zastosowanie?

Opodatkowanie spółek komandytowych:

- ✓ Zasady dotychczasowe rozliczeń spółek komandytowych;
- ✓ Opodatkowanie komplementariuszy i komandytariuszy – jak ustalić przychód?;
- ✓ Opodatkowanie spółki komandytowej od dochodów przez nią uzyskiwanych;
- ✓ Przychody podatkowe i KUP rozliczane na poziomie spółki a wspólników – różnice;
- ✓ Obowiązki sprawozdawcze spółek komandytowych;
- ✓ Przepisy przejściowe – obowiązywanie uregulowań od maja
- ✓ Skutki praktyczne zmian, w tym konieczność zamknięcia ksiąg na 30 kwietnia, podwójne opodatkowanie itp.

Opodatkowanie spółek nieruchomościowych:

- ✓ Pojęcie spółek nieruchomościowych;
- ✓ Powiązania pomiędzy spółkami nieruchomościowymi;
- ✓ Nowy podatek dla spółek nieruchomościowych od zbycia przez nie udziałów;

- Nowe obowiązki dla spółek nieruchomościowych zagranicznych: ustanowienie przedstawiciela podatkowego, raportowanie.

Rozliczanie podatku dochodowego w okresie epidemii:

- Rozliczanie straty za 2019 r. - zasady;
- Możliwość jednorazowego zaliczania do KUP amortyzacji ŚT wykorzystywanych do walki z epidemią;
- Darowizna na rzecz walki z epidemią - korzystne zasady rozliczania;
- Obowiązki informacyjne przesunięte do czasu zakończenia epidemii, w tym raportowanie schematów podatkowych, w zakresie cen transferowych;
- Subwencja z PFR - rozliczenie w 2021 r. części umorzonej i zwróconej.

Ustawa o terminach zapłaty w transakcjach handlowych - konsekwencje w ustawie podatkowej

- Nowe sprawozdanie o stosowanych terminach płatności
- Podstawa prawna składania sprawozdania;
- Podmioty zobowiązane do składania sprawozdania;
- Treść sprawozdania;
- Sposób złożenia sprawozdania;
- Nowa kara za brak zapłat w terminie płatności;
- Wyłączanie z KUP i przychodów podatkowych - tzw. ulga na złe długi w podatkach dochodowych

Doprecyzowanie pojęć:

- Ustalanie przychodu podatkowego (wyłączenia z KUP) w przypadku zapłat na innych rachunek niż Biała Lista;
- Wyłączenie konsekwencji podatkowych związanych z brakiem zapłaty na Białą Listę;
- Inne projektowane zmiany

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 prawną - podatkową oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - 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:

- | | |
|---------------|-----------|
| 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 2021	
24 - 25 maja 2021 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	
☐ 449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby ☐ 249 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 proforma. 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	
OŚWIADCZENIE VAT ZW	
Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):	
☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)	☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)
Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.	
Podpis i pieczęćka	
WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk Al. Jerozolimskie 125/127, 02-017 Warszawa, tel.: 22 623 82 23, fax: 22 623 82 25	
wlr.com.pl	