

Przegląd podatkowy VAT i CIT.

1 czerwca 2021 r. Online

Podatek VAT

I. Nowe objaśnienia podatkowe dotyczące VAT w 2021 r. i inne zmiany VAT

- ✓ Interpretacja ogólna Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dotycząca kwalifikowania dla celów VAT transakcji z wykorzystaniem kart paliwowych
- ✓ Zmiany JPK - przedłużenie sposobu prezentacji paragonów uznawanych za faktury uproszczone do 31 czerwca 2021
- ✓ Objaśnienia podatkowe z 16 października 2020 r. dot. uznania paragonów fiskalnych za faktury uproszczone.
- ✓ Rewolucyjny korzystny wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawie C-895/19 dotyczący rozliczeń WNT - wprowadzenie przez polskiego ustawodawcę dodatkowego wymogu, który prowadzi do wykazania VAT należnego i naliczonego w dwóch różnych okresach rozliczeniowych jest sprzeczne z prawem unijnym
- ✓ Korzystny dla podatników wyrok Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej z dnia 15 października 2020 r. w sprawie C-335/19 dotyczący niezgodności polskich przepisów z dyrektywą unijną w zakresie ulgi na złe długi w VAT
- ✓ Nowe terminy wymiany kas fiskalnych on line 2021
- ✓ Czynny żal przy nowym JPK_VAT - czy trzeba składać? I jak uchronić się przed odpowiedzialnością karną skarbową

II. Rewolucyjne zmiany w fakturach ustrukturyzowanych - planowane od 1 października 2021 roku

- ✓ Wprowadzenie Krajowego Systemu e-Faktur (tzw. KSeF).
- ✓ Pojęcie faktura ustrukturyzowanej. Jak ją wystawić?
- ✓ Zasady uzyskiwania akceptacji odbiorcy faktury ustrukturyzowanej
- ✓ Momentu wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej jako faktury elektronicznej
- ✓ Zasady autoryzacji faktur ustrukturyzowanych (wyznaczanie osób upoważnionych w tym uprawnienia biur rachunkowych).
- ✓ Zasady korygowania faktur ustrukturyzowanych.
- ✓ Zniesienie obowiązku posiadania dokumentacji uzgodnieniowej przy fakturach ustrukturyzowanych
- ✓ Zachęty do korzystania z faktur ustrukturyzowanych, w tym przyspieszony zwrot VAT

III. SLIM VAT 2 - planowane zmiany od października 2021 roku - kontynuacja zasad uproszczeń

- ✓ Transakcje łańcuchowe i dostosowanie przepisów dotyczących organizacji transportu w eksporcie towarów i WDT.
- ✓ Określenie momentu ujęcia korekty WNT i importu usług.
- ✓ Możliwość korekty deklaracji w zakresie importu towarów w celu uniknięcia prawa do utraty rozliczenia importu w deklaracji.
- ✓ Oświadczenia niezbędne w ramach sprzedaży budynków, lokali i budowli składane w akcie notarialnym.
- ✓ Możliwość korygowania podatku naliczonego za różne okresy.
- ✓ Zmiana terminu na zgłoszenie VAT-26 w zakresie samochodów osobowych.
- ✓ „Zniesienie” duplikatów faktur,
- ✓ Zmniejszenie liczby oznaczeń na fakturach zaliczkowych
- ✓ Wydłużenie terminu na wystawienie faktury przed dokonaniem transakcji,
- ✓ Uproszczenia w fakturach korygujących,
- ✓ nowe zasady ujmowania biletów jako faktur VAT
- ✓ Wprowadzenie zbiorczej korekty określonych transakcji handlowych

CIT

I. Najnowsze objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów dotyczące podatków dochodowych

- ✓ Interpretacja ogólna z 15 lutego 2021 r. w sprawie podatkowych skutków zmian w umowie leasingu oraz sprzedaży przedmiotu umowy
- ✓ Interpretacja ogólna z 15 lutego 2021 r. dotycząca zasad ustalania kosztów uzyskania przychodu wskutek sprzedaży wierzytelności w ramach umów faktoringu
- ✓ Interpretacja ogólna z 11 września 2020 r. w sprawie zryczałtowanego przychodu pracownika związanego z wykorzystywaniem samochodu służbowego do celów prywatnych
- ✓ objaśnienia dotyczące spółek jawnych - obowiązków informacyjnych w zakresie CIT

II. Ryczałt od spółek (tzw. „CIT estoński”) z uwzględnieniem projektu objaśnień Ministerstwa Finansów w sprawie estońskiego CIT

- ✔ podatnicy uprawnieni do skorzystania
- ✔ obowiązki wyrównawcze przed rozpoczęciem opodatkowania ryczałtem,
- ✔ przejście z ustawy o CIT na przepisy bilansowe – co to oznacza w praktyce?
- ✔ nakłady inwestycyjne (15%, 33%, 50%, 110%) i sposób ich liczenia,
- ✔ warunki odnoszące się do poziomu zatrudnienia,
- ✔ przedmiot i podstawa opodatkowania w estońskim CIT
- ✔ rozliczanie straty podatkowej
- ✔ odliczenia od wypłacanych zysków na rzecz udziałowców,
- ✔ stawki podatkowe,
- ✔ obowiązki informacyjne.
- ✔ korzyści z korzystania z estońskiego CIT (w tym brak obowiązki zapłaty podatku)

III. Fundusz inwestycyjny – nowe korzystne rozwiązania w zakresie kosztów uzyskania przychodu

- ✔ pojęcie funduszu – jednorazowy odpis na fundusz w kosztach zamiast amortyzacji,
- ✔ relacje między funduszem a ryczałtem „estońskim”,
- ✔ podatnicy uprawnieni do skorzystania z funduszu,
- ✔ limity kwotowe korzystania z funduszu
- ✔ skutki błędnego rozliczenia w kosztach odpisu na fundusz,
- ✔ środki trwałe dające prawo do rozliczenia w ramach odpisu na fundusz.
- ✔ korzyści z korzystania z funduszu

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

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 |

Przeгляд podatkowy VAT i CIT.

1 czerwca 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

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

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 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/W/E (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