

Podatki 2021

27 - 28 lipca 2021 r. Online

DZIEŃ I

Zmiany Rozporządzenia w sprawie danych JPK_V7M i JPK_V7K:

- ✔ Zmiany w zakresie wpisywania MPP - odniesienie do zapisu faktury a nie przepisów;
- ✔ MPP obowiązkowe a dobrowolne - zasady stosowania w JPK
- ✔ MPP - kiedy umieszczać obecnie a po zmianach?
- ✔ Co w przypadku dobrowolnego zapisu na fakturze MPP - bez takiego obowiązku?
- ✔ Oznaczenie TP - obecnie a po zmianach;
- ✔ TP od kwoty ponad 15 tys. zł.;
- ✔ Wyłączenie stosowania TP w niektórych przypadkach
- ✔ Ograniczenie danych umieszczanych w JPK
- ✔ Symbole GTU - doprecyzowania zasad stosowania, w tym w odniesieniu do alkoholi leków;
- ✔ Doprecyzowanie wpisywania kodu przy dostawie części budynku, budowli;
- ✔ Odniesienie usług niematerialnych do PKWiU a nie PKD;
- ✔ Brak konieczności wpisywania do JPK faktur uproszczonych wystawianych jako paragony;
- ✔ Korygowanie podatku VAT naliczonego za pomocą dokumentu WEW

Korekta JPK a czynny żal - zmiana od lipca 2021 r.:

- ✔ Kiedy obowiązek korygowania JPK;
- ✔ Korygowanie części deklaracyjnej a części ewidencyjnej;
- ✔ Zmian a pojęcie księgi w KKS od października 2020 r.;
- ✔ Skutki praktyczne złożenia pisma: czynny żal;
- ✔ Zasady sporządzania i wysyłania czynnego żalu;
- ✔ Brak konieczności składania czynnego żalu przy korekcie JPK - kiedy obecnie i po zmianach?
- ✔ Czy US może nie przyjąć czynnego żalu?

Problemy praktyczne związane z nowymi danymi ujawnianymi w JPK

- ✔ Kilka pozycji faktury zakupu z różnymi kodami - czy należy ewidencjonować fakturę po pozycjach?
- ✔ Kody a inne klasyfikacje np. PKWiU;
- ✔ Zasady korygowania JPK w przypadku innych danych niż kwoty;
- ✔ Noty korygujące i faktury korygujące a korekty JPK;
- ✔ Ulga na złe długi w JPK;
- ✔ Symbole przy WNT i imporcie usług - TP obowiązkowe w rejestrze sprzedaży;
- ✔ Numer faktury - problemy praktyczne;
- ✔ Podsumowania rejestrów a dane w części deklaracyjnej;
- ✔ Oznaczenia FP w rejestrze

Skutki wyroku TSUE z dnia 28 marca 2021 r.:

- ✔ Rozliczanie WNT zgodnie z ustawą o VAT - terminy;
- ✔ Otrzymanie faktury z opóźnieniem a zasady rozliczeń;
- ✔ Założenia wyroku TSUE - zasada neutralności rozliczeń podatku VAT;
- ✔ Konsekwencje wyroku - korygowanie wstecz zarówno podatku VAT należnego jak i naliczonego;
- ✔ Wyrok TSUE a import usług;
- ✔ Praktyczne stosowanie wyroku TSUE - czy korygować rozliczenia wstecz?

Zmiany w rozliczeniach sprzedaży dla nierezydentów - pakiet e-commerce:

- ✔ Wprowadzenie definicji Tax Free;
- ✔ Możliwość rejestrowania się do Usług Elektronicznych Skarbowo-Celnych w celu korzystania z systemu TAX FREE od 2022 r.
- ✔ Zmiany związane z pakietem e-commerce;

- ✓ Zmienione zasady rozliczania usług na zasadzie procedury VAT- MOSS;
- ✓ Nowe procedury VAT-OSS i VAT-IOSS;
- ✓ Oznaczenia WSTO_EE, IED - konsekwencja zmian w ramach pakietu e-commerce.

Objaśnienia MF z kwietnia 2021 r. do Slim VAT 1 - problemy praktyczne:

- ✓ Pojęcie uzgodnienia korekty przy fakturach korygujących in minus;
- ✓ Rozliczanie korekt in minus w przykładach;
- ✓ Skutki innego ujęcia przez sprzedającego i kupującego faktury korygującej;
- ✓ Uzgodnienia o starych zasadach i ich zmiana w trakcie roku
- ✓ Rozliczanie faktur korygujących in plus obecnie i po zmianach;
- ✓ Kurs przeliczeniowy po zmianach;
- ✓ Przeliczanie waluty obcej przy WNT i imporcie usług - wyjaśnienie MF a praktyka

Projektowane zmiany w ramach Slim VAT 2:

- ✓ Brak wpisywania przyczyny korekty;
- ✓ Możliwość wystawiania faktury 60 dni przed datą obowiązku podatkowego;
- ✓ Brak wpisywania „Duplikatu faktury” i „Korekty”
- ✓ Centralny rejestr faktur;
- ✓ Inne zmiany w podatku VAT;
- ✓ Planowana data wejścia w życie zmian;

DZIEŃ II

Projektowane zmiany w zakresie Polskiego Ładu:

- ✓ Ulga badawczo - rozwojowa - obecnie a proponowane zmiany;
- ✓ Pakiet ulg na innowacyjność;
- ✓ Przychody z kwalifikowanych praw własności intelektualnej.

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 rajach 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, wyłączeń 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 zaliczanie do KUP amortyzacji ŚT wykorzystywanych do waliki 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 umorzonych 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;
- ✔ Wyłączenie 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 prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - 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

27 - 28 lipca 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:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

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 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 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