

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

27 - 28 października 2021 r. Online

DZIEŃ I. Podatek VAT

JPK_V7 - problemy oraz zmiany

- ✔ zmiany w zasadach stosowania kodów - zmiany w rozporządzeniu MF obowiązujące od 1.07.2021 r.
- ✔ typowe problemy oraz wątpliwości związane ze stosowaniem kodów GTU oraz kodów transakcyjnych (np. kod MPP a obowiązek stosowania mechanizmu podzielonej płatności, stosowanie kodów na fakturach korygujących i zaliczkowych, zasady stosowania kodu TP, faktura do paragonu a kod FP etc.)
- ✔ planowane wdrożenie nowej wersji JPK_V7 od 1.01.2022 r. - na czym będą polegać zmiany?

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
- ✔ 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

Pakiet SLIM VAT 2 - od 1.10.2021 r.

- ✔ likwidacja zasady szyku rozstawnego przy odliczeniu VAT z tytułu transakcji objętych odwrotnym obciążeniem - wdrożenie wyroku TSUE do ustawy o VAT
- ✔ doprecyzowanie momentu ujęcia korekty zmniejszającej w odniesieniu do importu usług, WNT oraz dostawy, dla której podatnikiem jest nabywca
- ✔ umożliwienie podatnikowi rozliczającemu podatek z tytułu importu towarów bezpośrednio w deklaracji podatkowej, dokonania korekty, gdyby w pierwotnej deklaracji nie rozliczył prawidłowej wartości podatku
- ✔ wydłużenie czasu na skorzystanie z ulgi na złe długi do 3 lat i poszerzenie jej zastosowania (wdrożenie wyroku TSUE ws. ulgi na złe długi)
- ✔ ułatwienie odliczenia VAT na samochody wykorzystywane do działalności gospodarczej poprzez wydłużenie terminu na złożenie informacji o poniesieniu pierwszego wydatku na pojazd
- ✔ umożliwienie odliczenia VAT po upływie terminu na odliczenie „na bieżąco” - rozszerzenie liczby okresów rozliczeniowych, w który podatnik będzie mógł dokonać odliczenia przez korektę deklaracji
- ✔ dopuszczenie możliwości składania zgodnego oświadczenia dostawcy i nabywcy o wyborze opodatkowania nieruchomości w akcie notarialnym
- ✔ uregulowanie kwestii uwalniania środków przeksięgowanych z zamykanego rachunku VAT na tzw. rachunek techniczny
- ✔ umożliwienie wydania zgody na uwolnienie środków z rachunku VAT, jeżeli posiadane przez podatnika zaległości podatkowe zostały odroczone lub rozłożone na raty
- ✔ umożliwienie przeznaczenia środków zgromadzonych na rachunku VAT, na uregulowanie składek KRUS

Aktualne orzeczenia i interpretacje w sprawach VAT

- ✔ wyrok TSUE w sprawie możliwości korygowania rozliczeń VAT w trakcie trwającej kontroli podatkowej
- ✔ objaśnienia MF w sprawie kart paliwowych

DZIEŃ II. Podatki dochodowe

Podatek u źródła - przegląd aktualnych zmian i interpretacji

- ✔ odroczenie do 31.12.2021 r. przepisów wprowadzających obowiązkowy pobór podatku u źródła po przekroczeniu progu 2 mln zł na rzecz danego kontrahenta zagranicznego
- ✔ najciekawsze interpretacje i orzeczenia dotyczące poboru podatku u źródła (m.in. forma certyfikatu rezydencji, programy komputerowe, ubezpieczenia, pośrednictwo handlowe, usługi informatyczne, hosting danych i usługi chmurowe, dostęp do baz danych itp.)

Opodatkowanie spółek komandytowych CIT od 2021 r. - przegląd aktualnych objaśnień, stanowisk oraz interpretacji indywidualnych

- ✔ spółka komandytowa jako podatnik CIT - zasady ogólne
- ✔ zasady stosowania zwolnień przy wypłacie zysku oraz zaliczek na poczet zysku
- ✔ opodatkowanie zysku wypracowanego przed uzyskaniem przez spółkę komandytową statusu podatnika CIT
- ✔ wypłata zysku ze spółki komandytowej a danina solidarnościowa
- ✔ opodatkowanie wynagrodzenia komplementariusza będącego osobą fizyczną - ustalenie źródła przychodu

Zaniechanie poboru podatku od umorzonej pomocy z PFR

Najciekawsze orzeczenia oraz interpretacje w podatkach dochodowych

- ✔ zaniechane inwestycje, likwidacja inwestycji albo środka trwałego, wypowiedzenie umowy najmu/dzierżawy - skutki podatkowe
- ✔ pojęcie kosztów reprezentacji i przykładowe świadczenia uznawane i nieuznawane za reprezentację w świetle interpretacji i orzecznictwa
- ✔ podatkowa kwalifikacja przychodów z najmu - uchwała 7. sędziów NSA

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:

- | | |
|-----------------|-----------|
| ✔ 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- zmiany oraz aktualne problemy w VAT/CIT/PIT

27 - 28 października 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

898 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla uczestników kursu

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

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka