

**ZMIANY W PODATKU VAT W ROKU 2020. "TARCZA" COVID-19.  
DALSZY USZCZELNIANIE SYSTEMU - SKUTKI PRAWNE.  
ANALIZA PROBLEMATYCZNYCH ZAGADNIENÍ. ORZECZNICTWO.  
(szkolenie zdalne w czasie rzeczywistym)**

Na poniższe szkolenia możecie Państwo otrzymać dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich (Baza Usług Rozwojowych) lub z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Urzędy Pracy).

Nasza firma może świadczyć usługi szkoleniowe z możliwością dofinansowania w ramach Bazy Usług Rozwojowych - została pozytywnie zweryfikowana przez Polską Agencję Rozwoju Regionalnego (PARP).

W sprawie szczegółów zapraszamy na stronę Bazy Usług Szkoleniowych:

<https://serwis-uslugirozwojowe.parp.gov.pl/dofinansowanie>

Chętnie także udzielimy informacji drogą telefoniczną (tel.: 75 76 15 883) lub e-mailowo:

[edu@masterbiznes.pl](mailto:edu@masterbiznes.pl)

**TERMIN: 27.05.2020r.**

Cena szkolenia (bez dofinansowania) - **365 zł netto (448,95 zł brutto)**

- Szkolenie w czasie rzeczywistym** - nie będzie to nagrany uprzednio materiał.
- Będzie istniała możliwość zadawania pytań trenerowi** i dyskusji z innymi uczestnikami.
- 6 godzin zegarowych szkolenia** plus przerwy (9.00 - 15.30)
- Bez instalacji dodatkowego oprogramowania** - szkolenie z poziomu przeglądarki

**Cena szkolenia obejmuje:** zajęcia warsztatowe w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszowanego wydawnictwa (około 170 stron) przesłane na adres e-mail danego uczestnika szkolenia w formacie pdf, certyfikat ukończenia szkolenia przesłane na adres e-mail do wydruku (istnieje także możliwość przesłania tradycyjną pocztą po uprzedniej prośbie uczestnika szkolenia).

**Prowadzący:**

Piotr Kostrzewski - prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów. Autor wielu pozycji książkowych m.in. „Kontrola podatkowa i skarbową w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszechnica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych.

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej ( [www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl) ). Na szkolenie można się także zapisać on-line wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej.

*Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia*

## **PROGRAM SZKOLENIA**

### 1. Likwidacja deklaracji VAT oraz wprowadzenie nowego pliku JPK\_VAT.

- Likwidacja starych deklaracji.
- Nowe struktury JPK.
- Nowa ewidencja dla podatku VAT.
- Rozporządzenie wykonawcze w sprawie szczegółowego zakresu danych w ewidencji.
- Identyfikacja błędów.
- Możliwość poniesienia nowej kary administracyjnej.
- Odroczenie do 1.07.2020 r. JPK\_VAT dla dużych podatników (tarcza covid-19).

### 2. Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności.

- Likwidacja procedury odwrotnego obciążenia.
- Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności od 1.11.2019 r.
- Obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego.
- Konsekwencje naruszeń przepisów (sankcja 30% oraz konsekwencje na gruncie kks) dla sprzedawców oraz nabywców towarów.
- Płatności zbiorcze oraz płatności z rachunku VAT.
- Nowa regulacja prawna solidarnej odpowiedzialności.
- System rekompensat.
- Konsekwencje dokonania zapłaty z pominięciem mechanizmu mpp.

### 3. Biała lista podatników VAT.

- Biała lista podatników VAT.
- Dane zawarte w wykazie podatników VAT.
- Obowiązek korzystania z wykazu.
- Wyjaśnienia MF.
- Zawiadomienie o zapłacie należności na rachunek spoza wykazu podatników VAT.
- Konsekwencje zapłaty należności bez pośrednictwa rachunku płatniczego.
- Zawiadomienie o zapłacie – termin 14 dni (tarcza covid-19).

### 4. Transakcje międzynarodowe od 1.01.2020r.

- Nowe zasady dokumentowania WDT oraz zastosowania stawki 0 %.
- Zmiany w zakresie wewnątrzunijnych transakcji łańcuchowych.
- Nowe regulacje dla magazynów konsygnacyjnych.

5. Nowa matryca stawek VAT oraz Wiążąca Informacja Stawkowa. 1 h (pkt. 4 i 5)

- Zasady stosowania PKWU.
- Zastosowanie nomenklatury scalonej (CN).
- Zakres instytucji WIS.
- Wniosek o wydanie WIS.
- Zakres ochrony.
- Odroczenie wejścia w życie instytucji (tarcza covid-19).

6. Kasy fiskalne od 1.01.2020 r. 20 min

- Faktury VAT wystawiane do paragonów fiskalnych.
- Nowe sankcje podatkowe za nieprawidłowe wystawienie faktury do paragonu.
- Podatnicy zobowiązani do stosowania kas on-line.
- Przepisy wykonawcze – rozporządzenia w sprawie kryteriów i warunków technicznych oraz zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji.

7. Praktyka podatku VAT oraz rozwiązania bieżących zagadnień problemowych w 2019 r.

a) Należyta staranność gospodarcza oraz dobra wiara podatników podatku VAT.

- Analiza metodyki należytej staranności gospodarczej.
- Analiza najnowszego orzecznictwa sądowego.

b) Najnowsze orzecznictwo sądowe, w tym:

- Wyrok TS UE z 19.10.2017 r. W sprawie C-101/16 (odliczenie podatku przez podmiot niezarejestrowany).
- Wyrok TS UE z 8.05. 2019 r. W sprawie C-127/18 (ulga na złe długi).
- Wyrok TS UE z 13.06.2019 r. W sprawie C-420/18 (członek rady nadzorczej fundacji).
- Wyrok NSA z 30.11.2017 r., I FSK 307/16 (wykładnia celowościowa prawa unijnego).
- Wyrok NSA z 5.09.2019 r., I SK 230/17 (sposób doręczenia faktury elektronicznej).
- Wyrok NSA z 26.01.2018 r., I FSK 465/16 (możliwość korekty faktur VAT).
- Wyrok NSA z 15.05.2018 r., I FSK 1273/16 (niedopuszczalność korekty pustej faktury VAT).