

PODSUMOWANIE ZMIAN W PODATKACH VAT I CIT W ROKU 2019. PRAKTYCZNE PROBLEMY ORAZ KONSEKWENCJE PRAWNE. ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2019 W ASPEKCIE BILANSOWYM I PODATKOWYM. ZMIANY W RACHUNKOWOŚCI. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

(szkolenie z możliwością dofinansowania)

Ze szkolenia można skorzystać także bez dofinansowania. W tym wypadku obowiązuje cena wyszczególniona poniżej, a formalności są ograniczone tylko do przesłania karty zgłoszeniowej.

(Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.)

Uwaga ! Każdy uczestnik szkolenia otrzyma nieodpłatnie oprócz materiałów szkoleniowych publikację książkową - "VAT CIT PIT 2019 - KOMENTARZ DO ZMIAN".

Nasza firma uzyskała certyfikat jakości TGLS QUALITY ALLIANCE i została pozytywnie zweryfikowana przez Polską Agencję Rozwoju Regionalnego (PARP) i tym samym może świadczyć usługi szkoleniowe z możliwością dofinansowania. Nasze szkolenia są w Bazie Usług Rozwojowych (BUR) na stronie PARP.

Dofinansowanie polega na refundacji kosztów szkolenia (maksymalnie do 80 %). W każdym województwie program ten jest nieco inny, dlatego zachęcamy do wyszukania swojego najbliższego Operatora Regionalnego, który przekaze dane teleadresowe podmiotu obsługującego Państwa region- Link: <http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/punkty/#/>

TERMIN: 26 - 29.11.2019r.

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.275 zł netto (1.568.25 zł brutto)**

Lokalizacja: **Zakopane** Centrum Konferencyjno-Rekreacyjne "GEOVITA", ul. Wierchowa 4
(ośrodek usytuowany jest w centrum miasta)

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszurowanego wydawnictwa (około 170 stron), zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezę integracyjną, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 195,12 zł netto / 240 zł brutto za cały pobyt.

Po zajęciach w dniu 27.11.2019r. o godz. 18.30 zapraszamy uczestników szkolenia na kolację regionalną i zabawę z "Bajarzem" przy grzańcu i rytmach kapeli góralskiej.

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.

Szkolenie to będzie koncentrować się na zmianach przepisów prawnych w zakresie podatku VAT, CIT i PIT. Na zajęciach zostaną omówione praktyczne problemy w stosowaniu przepisów prawnych, które będą poparte wieloma przykładami (case study). Szkolenie będzie uwypuklało te zagadnienia, które ze względu na swój zawili charakter mogą być problematyczne dla służb księgowych, które już od momentu wejścia w życie nowych przepisów muszą je stosować we właściwy sposób, tj. zgodnie z prawem podatkowym.

Po odbytych szkoleniu uczestnicy będą w stanie w prawidłowy sposób zastosować w swojej pracy nowe przepisy prawa podatkowego, a także poszerzą swoją wiedzę w zakresie tych przepisów prawa, które mogą nastroczać najwięcej problemów.

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 skarbowa w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszelchnica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej (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

I. NOWELIZACJE USTAWY O PODATKU VAT OD 01.01.2019r.

1. Zasady opodatkowania bonów towarowych, voucherów i kart podarunkowych.
2. Procedura sprzedaży usług cyfrowych.
3. Zmiany w zakresie zwrotu podatku VAT.
4. Ulga na złe długi.
5. Nowa matryca stawek VAT oraz wiążąca informacja stawkowa.
6. Faktury VAT wystawiane do paragonów fiskalnych.
7. Sankcje w podatku VAT.
8. Planowane zmiany w mechanizmie mpp.
9. Odmowa zwrotu podatku w sytuacji bezpodstawnego wzbogacenia.
10. Ograniczenie zwolnień podmiotowych.
11. Modyfikacja pierwszego zasiedlenia na gruncie VAT.
12. Doprecyzowanie przepisów dotyczących transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi.
13. Przesłanki wykreślenia z urzędu z rejestru podatników VAT.

14. Zmiany w zakresie kaucji gwarancyjnej.
15. Zmiany w zakresie faktur rr.
16. Dokumentacja w formie elektronicznej.
17. Likwidacja deklaracji VAT – projekt wprowadzenia plików JPK-VDEK, w tym: projekt nowelizacji VAT z 30.11.2018 r. – konsekwencje prawne, obowiązki administracji rządowej oraz samorządowej (przekazywanie informacji o FV nie ujętych w plikach jpk-vdek).
18. Kasy fiskalne w 2019 r. (kasy on-line), w tym: projekt ustawy, przepisy wykonawcze.
19. Ustawa z dnia 23.11.2018 r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych.

II. ROZWIĄZANIA BIEŻĄCYCH ZAGADNIENÍ PROBLEMOWYCH NA GRUNCIE PODATKU VAT.

1. Praktyka mechanizmu split payment w 2019 r., w tym: istota mechanizmu oraz system wsparcia, zgoda na przekazanie środków z rachunku VAT, zapłata w MPP części kwoty z faktury VAT, nowy zwrot zwrotu podatku VAT w terminie 25 dni, MPP w JST i jednostkach budżetowych.
2. Praktyka JPK VAT w 2019 r., w tym: regulacja prawna oraz aktualne struktury elektroniczne, możliwości przesyłu danych, korekty plików JPK, transakcje problemowe w JPK.
3. Prawo do odliczania podatku VAT w 2019r.
4. Regulacja prawna, terminy odliczania podatku VAT.
5. Aktualne zagadnienia problemowe (samochody, usługi, etc.).
6. Analiza metodyki oceny dochowania należytej staranności, sposoby obrony stanów faktycznych.
7. Podatek należny w 2019r.
8. Prawidłowe rozpoznanie momentu powstania obowiązku podatkowego.
9. Aktualne zagadnienia problemowe (usługi ciągłe, data sprzedaży, licencje).
10. Zasady wystawiania faktur VAT.
11. Prawidłowe rozpoznanie korekt VAT.

III. NOWELIZACJE PODATKU CIT W 2019r.

1. Nowa ulga na prace badawczo – rozwojowe (Innovation box).
2. Nowe rozwiązania prawne w zakresie wierzytelności.
3. Exit tax.
4. Opodatkowanie walut wirtualnych.
5. Limit statusu małego podatnika.
6. Praca małżonka w kosztach podatkowych.
7. Jednorazowe rozliczenie straty podatkowa (5 mln zł).
8. Zwolnienie odszkodowań na odtworzenie zniszczonego majątku.
9. Zwolnienie alternatywnych spółek inwestycyjnych (ASI).
10. Obniżona stawka podatku CIT do wysokości 9%.
11. Koszty finansowania własnego (notional interest deduction – NID).
12. Złagodzenie warunków ulgi mieszkaniowej.
13. Zmiany w zakresie samochodów osobowych w działalności gospodarczej.
14. Konwersja długu na kapitał.
15. Składki na rzecz organizacji.
16. Posługiwanie się kopiami certyfikatów rezydencji.
17. Zniesienie rygorów administracyjnych.

IV. ROZWIĄZANIA BIEŻĄCYCH ZAGADNIENÍ PROBLEMOWYCH NA GRUNCIE PODATKU CIT.

1. Środki trwale zaliczane jednorazowo do kosztów podatkowych.
2. Koszty podatkowe zbycia lub umorzenia wierzytelności.

3. Minimalny podatek dochodowy od nieruchomości komercyjnych.
4. Zmiana przepisów dotyczących cen transferowych.
5. Implementacja Dyrektywy Rady UE (ATAD).
6. Wyodrębnienie w CIT źródła przychodów w postaci zysków kapitałowych.
7. Nowelizacja dla podatkowych grup kapitałowych.
8. Ograniczenie kosztów podatkowych przy nabyciu usług niematerialnych.
9. Zagadnienia problemowe w obszarze przychodów podatkowych, w tym: moment rozpoznania przychodu, świadczenia nieodpłatne, odszkodowania i kary umowne, refaktury a przychód podatkowy.
10. Zagadnienia problemowe w obszarze kosztów uzyskania przychodów, w tym: kompleksowa analiza regulacji prawnej, data kosztu podatkowego, korekty kosztów podatkowych, kary umowne i odszkodowania, strata ze zbycia wierzytelności.

V. NOWA ORDYNACJA PODATKOWA.

1. Nowe instytucje procesowe.
2. Zasady ogólne prawa podatkowego.
3. Prawa i obowiązki podatników.
4. Umowy podatkowe.
5. Mediacja.
6. Procedura konsultacyjna.
7. Umowa o współdziałanie.

VI. NAJNOWSZE ORZECZNICTWO SĄDOWE W ZAKRESIE OMAWIANYCH TEMATÓW.

VII. ZMIANY W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI.

1. Zmiany w sprawozdawczości finansowej i nowe wzory sprawozdań finansowych.
2. Wprowadzenie nowego sprawozdania (płatność na rzecz administracji publicznej).
3. Nowa kategoria jednostek - tzw. „jednostki małe”. Uproszczenia w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych. Wzór nowych sprawozdań finansowych.
4. Zmiany odnoszące się do wartości firmy, kosztów prac rozwojowych i amortyzacji.
5. Zmiana dotychczasowych definicji strat i zysków, jednostki dominującej i zaangażowania w kapitale.
6. Uregulowanie sposobu ujęcia skutków zmian polityki rachunkowości i wprowadzenie zasady istotności.
7. Nowelizacja Kodeksu Spółek Handlowych po zmianach w ustawie o rachunkowości.
8. Zwiększenie odpowiedzialności kierownika jednostki oraz członków rady nadzorczej. Dodatkowe sankcje.
9. Zmiany w polityce rachunkowości w związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości.

VIII. ZAMKNIĘCIE ROKU OBROTOWEGO 2019.

1. Przygotowanie się do zamknięcia roku - określenie harmonogramu niezbędnych czynności.
2. Ustalenie, czy sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu. Wybór audytora.
3. Inwentaryzacja. Sposoby i terminy inwentaryzacji. Rozliczenie inwentaryzacji i ujęcie w księgach.
4. Weryfikacja przyszłych pozycji bilansowych. Przygotowanie kont księgowych do zamknięcia roku.
5. Powiązanie pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat z księgami rachunkowymi.
6. Uzgodnienia oraz przygotowanie ksiąg pomocniczych i ewidencji pozaksięgowych do sporządzenia sprawozdań finansowych.
7. Podmioty powiązane – charakterystyka, definicje, ujęcie w sprawozdaniu finansowym.

8. Rozrachunki krajowe i zagraniczne w świetle prawa podatkowego i bilansowego. Różnice kursowe z tytułu obrotu wewnątrzspółnotowego oraz eksportu i importu.

IX. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

1. Sporządzenie bilansu - wycena poszczególnych pozycji aktywów i pasywów w świetle zmian ustawy o rachunkowości, w tym: różnice kursowe, rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów, kontrakty długoterminowe, leasing, komis, instrumenty finansowe, przewłaszczenie, sprzedaż wierzytelności – najczęściej popełniane błędy. Tworzenie rezerw w bilansie.
2. Metody fakultatywne wyceny pozycji bilansowych i jej wpływ na prezentację sytuacji finansowej firmy.
3. Sporządzenie rachunku wyników. Przychody i koszty oraz sposób ich prezentacji – rachunek zysków i strat przy wykorzystaniu wariantu kalkulacyjnego oraz porównawczego - najczęstsze błędy.
4. Sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych (działalność operacyjna, inwestycyjna, finansowa) - typowe problemy związane z prawidłowym wypełnieniem tego sprawozdania.
5. Sporządzenie zestawienia zmian w kapitale własnym z uwzględnieniem zmian w ustawie o rachunkowości.
6. Sporządzenie dodatkowych informacji i objaśnień wymaganych znowelizowaną ustawą o rachunkowości.
7. Przygotowanie ksiąg rachunkowych do badania przez biegłego rewidenta.
8. Zasady i tryb sporządzania, badania, zatwierdzania oraz publikowania sprawozdań finansowych.
9. Przykładowe wypełnienie bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych – przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego.