

**NAJNOWSZE NOWELIZACJE USTAW O PODATKACH VAT, CIT, PIT ORAZ
ICH SKUTKI PRAWNE W 2020r. ZMIANY PROCEDUR PODATKOWYCH -
OBOWIĄZEK RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH (MDR).
NAJNOWSZE INTERPRETACJE PODATKOWE. ZAMKNIĘCIE KSIĄG
RACHUNKOWYCH ZA ROK 2019 W ASPEKCIE BILANSOWYM I
PODATKOWYM. ZMIANY W RACHUNKOWOŚCI. SPORZĄDZENIE
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.

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/>

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

edu@masterbiznes.pl

Uwaga ! Każdy uczestnik szkolenia otrzyma nieodpłatnie oprócz materiałów szkoleniowych KOMENTARZ DO ZMIAN W PODATKACH - obszerne opracowanie - **250 str.**

TERMIN: 03 - 06.03.2020r.

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.585 zł netto (1.949.55 zł brutto)**

Lokalizacja: **Toruń** - Hotel POLONIA * * * ul. Plac Teatralny 5

(ośrodek usytuowany jest w centrum miasta - "Stary Rynek")

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

Program rekreacyjny:

- 04.03.2020r. (środa) godz. 18.30 - kolacja integracyjna.
- 05.03.2020r. (czwartek) godz. 17.00 - zwiedzanie miasta z przewodnikiem, warsztaty piernikarskie - wypiek własnego piernika.

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.

Celem szkolenia jest odpowiednie przygotowanie osób pracujących na stanowisku księgowego do swojej pracy zgodnie ze znowelizowanym prawem podatkowym i bilansowym.

Efekty uczenia się:

Po ukończonym szkoleniu uczestnik osiągnie następujące efekty uczenia się, które będą polegać na:

- znajomości znowelizowanego prawa podatkowego w roku 2019 i od 1 stycznia 2020r w zakresie podatku VAT,
- znajomości najnowszego orzecznictwa w zakresie wyżej omawianych zagadnień,
- umiejętności raportowania schematów podatkowych (MDR),
- poznaniu nowych instytucji procesowych na gruncie ustawy ordynacja podatkowa,
- zapoznaniu się ze zmianami w rachunkowości od 1 stycznia 2020r.,
- znajomości zagadnień związanych ze zamknięciem roku obrotowego 2019,
- umiejętności sporządzenia sprawozdań finansowych (bilans, rachunek wyników, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale, sporządzenie dodatkowych informacji i objaśnień wymaganych ustawą o rachunkowości),
- nabyciu umiejętności organizacyjnych na swoim stanowisku pracy umożliwiających prawidłową realizację zadań pracy księgowego,
- nabyciu umiejętności samokształcenia się i rozumienia jego istoty we właściwym procesie przygotowania swojej osoby do rzetelnego wykonywania zawodu księgowego i tym samym wzrostu swoich kompetencji zawodowych na swoim stanowisku pracy.

Prowadzący:

Renata Zielińska - biegły rewident od 2001r. (nr 9721), współlnik firmy audytorskiej od roku 2007. Prowadzi szkolenia obligatoryjne dla biegłych rewidentów. Wpisana jest na listę biegłych uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Doświadczony wykładowca oraz praktyk. Autorka wielu publikacji z dziedziny rachunkowości. Na co dzień zajmuje się badaniem sprawozdań finansowych przedsiębiorstw oraz działalnością szkoleniową.

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 Wszechnica 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. USZCZELNIENIE SYSTEMU VAT – SKUTKI PRAWNE W 2020R.

1. Likwidacja deklaracji VAT oraz wprowadzenie nowego pliku JPK_VAT (od 1.04.2020r. oraz od 1.07.2020 r.)
2. Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności (od 1.11.2019 r.)
 - Likwidacja procedury odwrotnego obciążenia
 - Obowiązkowy mechanizmu podzielonej płatności
 - Obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego
 - Skutki 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
 - Mechanizm mpp z okresie przejściowym
3. Nowa matryca stawek VAT.
 - Zasady stosowania PKWIU
 - Zastosowanie nomenklatury scalonej (CN)
4. Wiążąca Informacja Stawkowa.
 - Zakres instytucji
 - Wniosek o wydanie wis
 - Zakres ochrony
5. Zmiany w zakresie transakcji międzynarodowych od 1.01.2020r.
 - Nowe zasady dokumentowania WDT oraz zastosowania stawki 0 %
 - Zmiany w zakresie transakcji łańcuchowych
 - Nowe regulacje dla magazynów konsygnacyjnych
6. Zmiany z zakresie stosowania kas fiskalnych od 1.01.2020 r.
 - 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. Podsumowanie zmian obowiązujących od 1.09.2019 r.
 - Błędy w ewidencji – kara administracyjna
 - Zmiany w zakresie pierwszego zasiedlenia
 - Istotne zmiany w zakresie zwolnień podmiotowych
 - Obniżenie dodatkowego zobowiązania podatkowego
 - Podatek VAT od importu towarów
 - Zmiany w zakresie zwrotu nadwyżki podatku naliczonego w trybie przyspieszonym
 - Uproszczenie faktur VAT rr
 - Przesłanki wykreślenia z urzędu z rejestru podatników VAT
 - Dokumenty w formie elektronicznej
 - Uproszczenie w rozliczeniach komorników i organów egzekucyjnych
8. Biała lista podatników VAT – w praktyce.
 - Biała lista podatników VAT
 - Dane zawarte w wykazie podatników VAT

- Obowiązek korzystania z wykazu
- Wyjaśnienia MF
- Konsekwencje zapłaty należności bez pośrednictwa rachunku płatniczego

II. PRAKTYKA PODATKU VAT ORAZ ROZWIĄZANIA BIEŻĄCYCH ZAGADNIENÍ PROBLEMOWYCH W 2019 R.

1. Należyta staranność gospodarcza oraz dobra wiara podatników podatku VAT.
 - Analiza metodyki należytej staranności gospodarczej.
 - Analiza najnowszego orzecznictwa sądowego.
2. 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)

III. NOWELIZACJE USTAW CIT ORAZ PIT W 2020 R.

1. Konsekwencje prawne naruszenia przepisów w zakresie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności.
2. Konsekwencje prawne naruszenia przepisów w zakresie płatności z pominięciem białej listy podatników VAT.
3. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych od 1.01.2020r.
 - Zakres zastosowania
 - Uprawnienia wierzyciela oraz obowiązki dłużnika
 - Korekta dochodu lub straty
 - Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi
4. Rozwiązania bieżących problemów podatkowych.
 - Obszar przychodów podatkowych
 - Obszar kosztów uzyskania przychodów

IV. OBOWIĄZEK RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH (MDR) W PRAKTYCE.

1. Istota regulacji MDR
2. Podmioty zobowiązane do raportowania o schematach podatkowych
3. Promotor, korzystający, wspomagający
4. Podstawowe kryteria kwalifikacyjne:
5. Główna korzyść,
6. Kwalifikowany korzystający
7. Ogólna i szczególna cecha rozpoznawcza
8. Obowiązki podmiotów
9. Terminy przekazywania informacji o schemacie podatkowym
10. Wewnętrzna procedura raportowania schematów
11. Sankcje administracyjne i karne

V. 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.

VI. 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.

VII. 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.