

**NAJNOWSZE NOWELIZACJE USTAWY O PODATKU VAT W 2019R.
(w tym zmiany od 01.09, od 01.11 oraz od 01.01.2020r.). ZMIANY
PROCEDUR - SCHEMATY PODATKOWE (MDR). ZMIANY W PODATKU
CIT I PIT W 2019R. ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2019
W ASPEKCIE BILANSOWYM I PODATKOWYM. ZMIANY W
RACHUNKOWOŚCI. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

(szkolenie z możliwością dofinansowania)

(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".

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: 24 - 27.09.2019r.

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

Lokalizacja: **ZAMEK w RYDZYNIE, pl. Zamkowy 1, 64-130 Rydzyna (k. Leszna)**

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, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 195,12 zł netto / 240 zł brutto za cały pobyt.

Program integracyjny:

- W dniu 25.09.2016r. zapraszamy uczestników szkolenia na kolację integracyjną oraz na nocne zwiedzanie zamku.
- 26.09.2019r. - zabawa integracyjna - "Poszukiwanie Ducha Zamku".

W roku bieżącym ustawodawca wprowadza obszerne nowelizacje ustawy o podatku VAT, skutkujące istotnymi zmianami rozliczeń tego podatku, obejmujące różne kategorie przedsiębiorców. Wprowadzane zmiany dotyczą wielu istotnych obszarów podatku VAT oraz obejmują, m.in. likwidację deklaracji VAT oraz procedury odwrotnego obciążenia, wprowadzenie nowych plików JPK_VAT, wprowadzanie obowiązku stosowania mechanizmu podzielonej płatności, nowej matrycy stawek VAT, stosowania kas fiskalnych on-line, zmiany w zakresie solidarnej odpowiedzialności, czy obowiązek stosowania w rozliczeniach bankowych tzw. białej listy podatników VAT. Szkolenie będzie także obejmowało kwestie związane z zamknięciem roku 2019 oraz zmiany w rachunkowości.

O tym wszystkim oraz o wielu innych zagadnieniach dowiedzie się Państwo z naszego szkolenie - zapraszamy serdecznie.

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 uczestniczka/uczestnik osiągnęła/osiągnął następujące efekty uczenia się, polegające na:

- znajomości znowelizowanego prawa podatkowego w roku 2019 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 2019r.,
- 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), wspólnik 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 . (nr 10762), 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.

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. NAJNOWSZE NOWELIZACJE USTAWY O PODATKU VAT W 2019r.

1. Zmiany obowiązujące od 1.09.2019 r. – uszczelnienie systemu podatkowego

a) ustawa z dnia 12.04.2019r.:

- biała lista podatników VAT
- wykazy podatników VAT: wykreślonych, niezarejestrowanych oraz przywróconych
- skutki prawne zapłaty należności z naruszeniem przepisów.

b) projekt nowelizacji z 6.06.2019r.:

- modyfikacja pierwszego zasiedlenia na gruncie VAT
- ograniczenie możliwości korzystania ze zwolnień podmiotowych
- możliwość obniżenia sankcji podatkowej do 15%
- zmiany w zakresie funkcjonowania pakietu paliwowego.

2. Zmiany obowiązujące od 1.11.2019r.

a) ustawa z 19.07.2019 r. – obowiązkowy split payment oraz nowa matryca stawek VAT:

- likwidacja odwrotnego obciążenia
- obowiązek stosowania mechanizmu mpp
- skutki niewykonania obowiązku
- zmiany w zakresie faktur VAT
- sankcja oraz kks
- zmiany w zakresie solidarnej odpowiedzialności
- zasady stosowania mechanizmu w okresie przejściowym
- nowa matryca stawek VAT
- Wiąząca Informacja Stawkowa.

b) ustawa z 4.07.2019 r. – likwidacja deklaracji VAT oraz obszerna nowelizacja VAT:

- wprowadzenie nowego pliku JPK_VAT
- podatek VAT w obrocie produktami ropopochodnymi
- zmiany w zakresie zwolnień podmiotowych
- sprzedaż internetowa towarów wrażliwych
- zmiany w zakresie faktur VAT wystawianych do paragonów fiskalnych
- zmiany w zakresie VAT od importu towarów
- zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w trybie przyspieszonym (doprecyzowanie)
- uproszczenia w zakresie faktur VAT RR

- zmiany w Ordynacji podatkowej.

3. Zmiany obowiązujące od 1.01.2020 r. (projekt z 11.06.2019 r.) – zmiana warunków stosowania stawki 0% przy WDT:

- obecny stan prawny
- zmiany wynikające z Dyrektywy 2018/1910
- nowelizacja VAT.

4. Nowelizacje podatku VAT w 2019 r.

a) ustawa z 15.03.2019 r.6. – kasy fiskalne on-line:

- ustawa z 15 marca 2019 r.
- rozporządzenie w sprawie kryteriów i warunków technicznych
- rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji przy zastosowaniu kas.

b) nowelizacja od 1.01.2019r.:

- zasady opodatkowania bonów towarowych, voucherów i kart podarunkowych
- procedura sprzedaży usług cyfrowych
- zmiany w zakresie zwrotu podatku VAT
- nowelizacja ulgi na złe długi oraz pytanie prejudycjalne NSA
- istotne doprecyzowanie przepisów – transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi.

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

1. Należyta staranność gospodarcza oraz dobra wiara podatników podatku VAT.

2. Najnowsze orzecznictwo sądowe, w tym:

- 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 12.06.2018 r., I FSK 1333/16 (wykonywanie dostaw w sposób ciągły)
- 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 (korekta faktur VAT pod warunkiem zabezpieczenia dochodów podatkowych)

III. NOWELIZACJE PODATKU CIT ORAZ PIT W 2019 R. – ZAGADNIENIA WYBRANE:

- nowa ulga na prace badawczo – rozwojowe (Innovation box)
- nowe rozwiązania prawne w zakresie wierzytelności
- exit tax
- opodatkowanie walut wirtualnych
- limit statusu małego podatnika
- praca małżonka w kosztach podatkowych
- jednorazowe rozliczenie straty podatkowa (5 mln zł)
- zwolnienie odszkodowań na odtworzenie zniszczonego majątku

- zwolnienie alternatywnych spółek inwestycyjnych (ASI)
- obniżona stawka podatku CIT do wysokości 9%
- koszty finansowania własnego (notional interest deduction – NID)
- złagodzenie warunków ulgi mieszkaniowej
- zmiany w zakresie samochodów osobowych w działalności gospodarczej
- konwersja długu na kapitał
- składki na rzecz organizacji
- posługiwanie się kopiami certyfikatów rezydencji
- zniesienie rygorów administracyjnych.

IV. WPROWADZENIE OBOWIĄZKU RAPORTOWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH – MDR.

- cel regulacji MDR
- przedmiot informowania oraz typy schematów podatkowych
- kryterium głównej korzyści
- podmioty zobowiązane do raportowania o schematach podatkowych
- promotor
- przygotowanie kalkulacji, deklaracji oraz zeznań podatkowych
- przygotowanie wniosków o udzielenie pozwoleń/zezwoleń
- przygotowanie dokumentacji cen transferowych
- przeglądy rozliczeń podatkowych
- opinie i komentarze podatkowe
- wsparcie w zakresie podatkowym
- korzystający
- kryterium kwalifikowanego korzystającego
- wspomagający
- terminy przekazywania informacji o schemacie podatkowym
- obowiązki promotora
- obowiązki korzystającego
- obowiązki wspomagającego
- ogólne i szczególne cechy rozpoznawcze
- zakres danych podlegających informacjom
- wewnętrzna procedura raportowania schematów
- 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.

VI. 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 wierzycelności – 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.