

**"TARCZE COVID-19" 1.0 - 4.0 W ASPEKTCIE PODATKOWYM. NAJNOWSZY
PROJEKT RZĄDOWY - SLIM VAT (pakiet ułatwień i korzyści).
PODSUMOWANIE ZMIAN W PODATKACH VAT, CIT I PIT W ROKU 2020 ORAZ
ZMIANY OD 01.01.2021r. ANALIZA PROBLEMATYCZNYCH ZAGADNIENÍ.
NAJNOWSZE ORZECZNICTWO.**

Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.

Szkolenie będzie zabezpieczone pod względem epidemiologicznym według zaleceń
Głównego Inspektoratu Sanitarnego.

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 2020 - obszerne opracowanie - 280 str.

TERMIN: 29.09 - 02.10.2020r.

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.490 zł netto (1.832.70 zł brutto)**

Lokalizacja: Dom Architekta SARP, ul. Rynek 20, 24-120 KAZIMIERZ DOLNY
Atrakcyjna lokalizacja – Ośrodek znajdujący się na Rynku Kazimierza Dolnego)

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

Program rekreacyjny:

- Po zajęciach w dniu 30.09.2020r. o godz. 17.00 zapraszamy Państwa na wycieczkę meleksami po mieście oraz na zwiedzanie centrum miasta z przewodnikiem.
- Po atrakcjach turystycznych przewidziana jest impreza integracyjna.

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.

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 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. Nowelizacje podatku VAT w 2020r.

1. Wprowadzenie nowego pliku JPK_VAT.

- Likwidacja deklaracji VAT.
- Nowa struktura JPK.
- Obowiązek raportowania nowych danych – ewidencjonowanie zakupów i sprzedaży.
- Sankcja za błędy w ewidencji – wprowadzenie kary administracyjnej.
- Obowiązek korekty JPK.

2. Pakiet SLIM VAT (Simple Local And Modern VAT) – projekt nowelizacji ustawy VAT z 14.08.2020r.

- Znaczne uproszczenia w rozliczeniach podatników – pakiet SLIM VAT:
 - rozliczenia korekt faktur VAT „in minus” oraz „in plus”,
 - nowe zasady rozliczeń faktur korygujących „in minus” oraz „in plus”,
 - wydłużenie terminu na wywóz towarów dla stosowania stawki 0% przy opodatkowaniu zaliczek z tytułu eksportu towarów z 2 na 6 m-cy,
 - wydłużenie terminu do odliczenia VAT „na bieżąco” – art. 86 ust. 11 VAT,
 - spójne kursy walut dla celów rozliczeń VAT oraz podatku dochodowego,
 - możliwość odliczania podatku naliczonego wynikającego z faktur nabycia usług noclegowych w celu ich odsprzedaży.
- Rozwiązania doprecyzowujące ustawę o podatku VAT, w zakresie:

- biała,
 - lista podatników,
 - MPP,
 - VIS,
 - przełożenia symboli PKWiU 2008 na symbole PKWiU 2015 w załączniku nr 15 oraz w art. 113 ust. 13 VAT,
 - doprecyzowania nowego PJK_VAT,
 - uchylecia art. 8 ust. 7 VAT.
- Zmiany w systemie zwrotu podatku VAT podróżnym (TAX FREE).
 - Zmiany w prawie bankowym (płatności z rachunku VAT).

3. Zmiany w zakresie transakcji międzynarodowych od 1.01.2020r.

- Nowe zasady dokumentowania WDT oraz zastosowania stawki 0% (w tym, obowiązek zamieszczania numeru VAT UE oraz składania informacji podsumowujących).
- Zmiany w zakresie transakcji łańcuchowych (w tym, pojęcie transakcji, reguły Incoterms, dostawa ruchoma oraz nieruchoma).
- Nowe regulacje dla magazynów konsygnacyjnych (w tym, nowa procedura, warunki stosowania, obowiązek podatkowy, obowiązek prowadzenia ewidencji)

4. Biała lista podatników VAT w praktyce.

- Dane zawarte w wykazie podatników VAT.
- Obowiązek korzystania z wykazu.
- Konsekwencje zapłaty należności bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub za pośrednictwem rachunku nieujętego w wykazie.
- Rachunki własne banków, rachunki wirtualne, powiernicze, komornicze, rachunki do obsługi cesji wierzytelności.
- Zawiadomienie o zapłacie na rachunek inny niż w wykazie (ZAW NR).
- Wyjaśnienia MF.

5. Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności w praktyce.

- Likwidacja procedury odwrotnego obciążenia.
- Obowiązkowy mechanizmu podzielonej płatności – regulacja ustawowa.
- Obowiązek posiadania rachunku rozliczeniowego.
- Skutki naruszeń obowiązujących przepisów (sankcja 30% oraz konsekwencje na gruncie kks) dla sprzedawców oraz nabywców towarów.
- Korzyści podatnika (minimalizacja ryzyk).
- Kompensaty zobowiązań oraz należności.
- Płatności zbiorcze oraz płatności z rachunku vat.
- Nowa regulacja prawna solidarnej odpowiedzialności.
- System rekompensat.
- Wyjaśnienia mf oraz interpretacje dyrektora kis.

6. Nowa matryca stawek VAT oraz Wiążąca Informacja Stawkowa.

- Zasady stosowania PKWiU.

- Zastosowanie nomenklatury scalonej (CN).
- Zakres instytucji WIS.
- Wniosek o wydanie WIS.
- Zakres ochrony.

7. Kasy fiskalne.

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

II. Podatek VAT w praktyce – rozwiązania zagadnień problemowych.

1. Ryzyko zakwestionowania należytej staranności gospodarczej przez organy podatkowe.

- Faktury wystawiane przez „nieistniejących podatników” oraz puste faktury (dokumentujące czynności, które nie zostały dokonane).
- Analiza metodyki należytej staranności gospodarczej mf.
- Analiza najnowszego orzecznictwa sądowego.

2. Najnowsze orzecznictwo sądowe, w tym:

- Wyrok TS UE z 17.10.2019r. W sprawie C-653/18 (stawka 0% dla eksportu towarów).
- Wyrok TS UE z 13.06.2019r. W sprawie C-420/18 (członek rady nadzorczej fundacji).
- Wyrok TS UE z 15.05.2019r. W sprawie 235/18 (karty paliwowe).
- Wyrok TS UE z 8.05.2019r. W sprawie C-127/18 (ulga na złe długi).
- Wyrok TS UE z 2.05.2019r. W sprawie 225/18 (usługi noclegowe i gastronomiczne).
- Wyrok TS UE z 19.10.2017r. W sprawie C-101/16 (odliczenie podatku przez podmiot niezarejestrowany).
- Wyrok NSA z 30.11.2017r., I FSK 307/16 (wykładnia celowościowa prawa unijnego).
- Wyrok NSA z 5.09.2019r., I SK 230/17 (sposób doręczenia faktury elektronicznej).
- Wyrok NSA z 26.01.2018r., I FSK 465/16 (możliwość korekty faktur VAT).
- Wyrok NSA z 15.05.2018r., I FSK 1273/16 (niedopuszczalność korekty pustej faktury VAT).

III. Analiza stanów faktycznych, pytania uczestników oraz odpowiedzi.

IV. Tarcze anty kryzysowe związane z COVID-19 – skutki prawno-podatkowe oraz problemy interpretacyjne.

1. Tarcza anty kryzysowa 1.0 – Ustawa z dnia 2.03.2020 r. wraz z jej nowelizacją z 31 marca 2020r.

- Przepisy ustaw o podatkach dochodowych.
- Przepisy ustawy o podatku vat.

2. Tarcza anty kryzysowa 2.0 – Ustawa z dnia 16 kwietnia 2020r.

- Odroczenie terminów płatności, rozłożenie płatności na raty lub umorzenie zobowiązań podatkowych w związku z COVID.

- Rozwiązania podatkowe.

3. Tarcza antykryzysowa 3.0 – Ustawa z dnia 14 maja 2020r.

- Wznowienie terminów procesowych.
- Danina solidarnościowa.

4. Tarcza antykryzysowa 4.0 – Ustawa z dnia 19 czerwca 2020r.

- Ustawa z 19.06.2020 r. O dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami covid-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem covid-19.
- Przepisy ustaw o podatkach dochodowych.
- Przepisy ustawy o podatku vat.

V. Nowelizacje podatku CIT oraz PIT w 2020r.

1. Ulga na zle długi w podatkach dochodowych od 1.01.2020r.

- Zakres zastosowania.
- Uprawnienia wierzyciela oraz obowiązki dłużnika.
- Korekta dochodu lub straty.
- Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi.
- Zwolnienie z obowiązku podwyższenia dochodu w związku z covid-19.

2. Konsekwencje prawne naruszenia obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności.

- Weryfikacja rachunków.
- Jednorazowa wartość transakcji.
- Korekty kosztów oraz odpisów amortyzacyjnych.
- Nowy termin na zgłoszenie zawiadomienia zaw nr w związku z covid-19.

3. Konsekwencje prawne naruszenia płatności z pominięciem białej listy podatników VAT.

- Nowy załącznik nr 15 do ustawy VAT.
- Jednorazowa wartość transakcji.
- Obowiązek korekty kosztów podatkowych.
- Płatności na rzecz pośredników.

VI. Analiza stanów faktycznych, pytania uczestników oraz odpowiedzi.

VII. Rozwiązania bieżących problemów podatkowych.

1. Obszar przychodów podatkowych

- Przychód należny oraz moment rozpoznania przychodu.
- Korekty przychodu.
- Refaktury a przychód podatkowy.
- Przychody z tytułu świadczeń nieodpłatnych.

2. Obszar kosztów uzyskania przychodów

- Analiza regulacji prawnej.

- Wykładnia gospodarcza – według orzecznictwie sądów administracyjnych.
- Data kosztu podatkowego i zmiana stanowiska organów podatkowych w zakresie rozumienia dnia poniesienia kosztów innych niż bezpośrednie.
- Korekty kosztów podatkowych.
- Dokumentowanie kosztów podatkowych.
- Refaktury.
- Kary umowne i odszkodowania.
- Zasada in dubio pro tributario.

VIII. Obowiązek raportowania schematów podatkowych (MDR) w praktyce.

1. Regulacja prawna MDR.
2. Podmioty zobowiązane do raportowania o schematach podatkowych.
3. Promotor, korzystający, wspomagający.
4. Podstawowe kryteria kwalifikacyjne: główna korzyść, kwalifikowany korzystający, ogólna i szczególna cecha rozpoznawcza.
5. Obowiązki podmiotów.
6. Terminy przekazywania informacji o schemacie podatkowym.
7. Wewnętrzna procedura raportowania schematów.
8. Sankcje administracyjne i karne.

IX. Analiza stanów faktycznych, pytania uczestników oraz odpowiedzi.