

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Podatki 2020 – Kompleksowe omówienie nowelizacji na 2020 rok

Szanowni Państwo,

Mamy przyjemność zaprosić Państwa na szkolenie obejmujące swym zakresem najważniejsze nowelizacje na 2020 r. Lata 2019-2023 niosą szereg rewolucyjnych zmian w prawie podatkowym, o których musi wiedzieć absolutnie każdy podatnik – zarówno wielka korporacja, średnie przedsiębiorstwo produkcyjne lub usługowe, ale także mała i mikro firma – zmiany dotkną bowiem wszystkich kategorii podatników. Nowelizacja została ujęta w kilkunastu ustawach zmieniających, co dodatkowo utrudnia zapoznanie się ze wprowadzanymi przepisami. W trakcie szkolenia zostaną omówione aspekty praktyczne wdrażanych zmian na 2020 r.

Miejsce szkolenia:	Holiday Inn Łódź, ul. Piotrkowska 229/231 - Łódź
Godzina szkolenia:	09:00
Data szkolenia:	09.03.2020

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

Podatek VAT

1. Funkcjonowanie w praktyce rachunków bankowych w ramach tzw. białej listy kont po wyjaśnieniach Ministerstwa Finansów:

- Podmioty zwolnione z VAT podmiotowo i przedmiotowo.
- Cesje i factoring.
- Egzekucja należności.
- Konta wirtualne.
- Zakłady budżetowe, jednostki budżetowe i inne podmioty scentralizowane do VAT.
- Odpowiedzialność płacącego za zobowiązania sprzedającego w podatku VAT.

2. Split payment jako obowiązek po likwidacji odwrotnego obciążenia – zasady obowiązujące w 2020 r.:

- Nowe elementy faktury po zmianach.
- Zasada stosowania zapisu: „mechanizm podzielonej płatności”.
- Zapłata zaliczek i proforma split payment.
- Kompensaty.
- Płatność wielu faktur.

3. E-paragon i nowa kasa fiskalna – uchwalone zmiany obowiązujące od maja 2019 r. i wdrażane od 2020 r. etapami:

- Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania kas fiskalnych – kiedy dla usług budowlanych, najmu i innych usług.
- Kasa fiskalna – kiedy zwolnienie a kiedy wyłączenie ze zwolnienia?
- E-paragon – zasady wystawiania i wysyłania.
- Sposoby wysyłki e-paragonu.
- Zmiany w zakresie obowiązków związanych z kasami fiskalnymi: zgłaszanie, serwisowanie, itp.
- Sankcje za brak e-paragonów.

4. Nowa matryca stawek podatku VAT – zmiana od 1 kwietnia 2020 r.:

- Stawka podstawowa 23% jako zasada.
- Zmiany w zakresie katalogu usług i towarów funkcjonujących z obniżonymi stawkami VAT.
- Poszczególne rodzaje transakcji a stawka podatku VAT.
- Przepisy przejściowe obowiązujące przy wdrażaniu matrycy.

5. Zmiany w zakresie rozliczania deklaracji i JPK – zmiany od 1 kwietnia 2020 r. oraz od 1 lipca 2020 r.:

- Nowy JPK_V7M i JPK_V7K.
- Zasady dokonywania korekt JPK.
- Grzywna za brak skorygowania JPK: 500,00 zł – w jakich przypadkach.
- Przepisy przejściowe.

6. NIP na paragonie – zmiana od 1 stycznia 2020 r.:

- Przypadki wpisywania NIP-u na paragonie.
- Faktura wystawiona do paragonu bez NIP-u – sankcje podatkowe;
- Zakaz odliczania podatku VAT od faktury do paragonu bez NIP-u – konsekwencje po stronie kupującego.
- Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem uregulowań.

7. Quick fixes w obrocie towarowym od 2020 r.:

- Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów od 2020 roku.
- Ujednolicenie od 2020 roku zasad raportowania transakcji towarowych i usługowych na terytorium UE.
- Towarowe transakcje łańcuchowe.
- Zmiany dotyczące rozliczania dostaw do magazynów konsygnacyjnych.

PIT i CIT

1. Zmiany Ustawy o CIT wprowadzane nowelizacjami w trakcie 2019 r.:

- **Ustawa o zapobieganiu zatorom płatniczym – nowe wyłączanie z KUP:**
 - Konieczność wyłączania z KUP po 60 dni od terminu płatności.
 - Możliwość wyłączenia z przychodów podatkowych – kto i w jakich przypadkach.
 - Długie terminy płatności a skutki podatkowe po zmianach przepisów.
 - Wyłączanie z KUP po 60 dniach a stosowanie uregulowań ustawy o VAT i 90 dniowego terminu na korektę podatku naliczonego.

- Późniejsza zapłata należności a rozliczenia podatkowe.
- **Problemy praktyczne związane z zasadami zapłat i wyłączeniem z KUP wydatków z uwagi na sposób (formę) zapłaty:**
 - Zapłata na indywidualny rachunek bankowy nadany przez Sprzedającego – funkcjonowanie tzw. simpów.
 - Potrącenie i kompensata a ograniczenie KUP.
 - Zapłata w związku z zajęciem komorniczym, zajęciem przez US a konsekwencje podatkowe.
 - Funkcjonowanie faktoringu.
 - Zapłata osobom fizycznym prowadzącym działalność gospodarczą nie posiadającym rachunku bankowego.
 - Zapłata za pomocą karty płatniczej a rozliczanie KUP.

2. Inne zmiany Ustawy o CIT uchwalone w 2018 r. a obowiązujące od 2020 r.:

- **Nowy KUP związany z funkcjonowaniem kapitału rezerwowego (zapasowego):**
 - Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy lub rezerwowy.
 - Zasady wyliczenia KUP.
 - Limity w możliwości zaliczania do KUP.
 - Okres stosowania – od kiedy?
- **Nowe zeznanie MDR-3 składane po zakończeniu roku:**
 - Pojęcie schematu podatkowego.
 - Obowiązki sprawozdawcze.
 - Kiedy należy złożyć druk MDR-3?
 - Elementy formularza.
 - Forma złożenia, wykazywane dane.
 - Sposób składania druku MDR-3.
 - właściwość US.
- **Podatek u źródła – zmiany przesunięte na lipiec 2020 r.:**
 - Nowe obowiązki nałożone na podatników w celu zastosowania umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania.
 - Wzór oświadczenia do którego składania są zobowiązani podatnicy – podpisywanie jedynie przez cały zarząd oraz dodatkowe informacje;
 - Limit transakcji, od którego uzależnione są nowe obowiązki – jak stosować wyliczenie w wysokości 2 mln zł.
 - Funkcjonowanie certyfikatu rezydencji – dopuszczona zostaje kopia dokumentu przy niskich wartościach transakcji.
 - Wniosek o zwrot podatku u źródła – nowe uregulowania.

PIT

1. Zmiana w zakresie zwolnienia od podatku PIT do 26 roku życia w 2020 r.

2. Obniżenie stawki podatku dochodowego do 17% - zasady w 2020 r.

3. Podwyższenie kosztów uzyskania przychodów w zaliczkach pobieranych w 2020 r.

4. Rozliczanie przekroczenia progu od 2020 r. – zmiana uchwalona w 2018 r. i obowiązująca od 2020 r.:

- Limit stawki 17% i 32%.
- Kwota dochodu objęta stawką podstawową i 32%.
- Dotychczasowa zasada: wyższa stawka podatku od miesiąca następnego.
- Zmiana zasady: obliczanie od faktycznie przekroczonej kwoty – także w trakcie miesiąca.

5. Inne zmiany przepisów mające wpływ na rozliczanie osób:

- Podwyższenie składek ZUS od 2020 r.
- Nowy indywidualny rachunek dla płatnika podatku PIT.

6. Pytania i odpowiedzi – dyskusja uczestników.

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	09.03.2020 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	Holiday Inn Łódź, ul. Piotrkowska 229/231 - Łódź
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł