

Optimum Professional

**OPTIMUM
PROFESSIONAL**

Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

VAT na koniec 2019 roku oraz w I połowie 2020 – uchwalone, przełomowe zmiany w podatku od towarów i usług adresowane do **WSZYSTKICH PODATNIKÓW** - warsztaty dla praktyków

Miejsce: Wrocław, Centrum

Termin: 13 grudnia 2019 r. (piątek), godz. 10-16

Szkolenie poprowadzi wykładowca
z Instytutu Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy



Mariusz Unisk

Prawnik, Doradca Podatkowy nr wpisu 09921, od lipca 2006 r. Wiceprezes Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy, odpowiedzialny za bieżący i bezpośredni kontakt organizacyjny i merytoryczny z kontrahentami, uczestnictwo w procesie zarządzania działalnością firmy w zakresie doradztwa podatkowego, bieżący nadzór organizacyjny i merytoryczny nad konsultantami z zakresu obsługi kontrahentów, itp. Prowadzi zajęcia na kursie dla przyszłych doradców podatkowych. Uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna III miejscem w VI Rankingu najlepszych doradców podatkowych. W marcu 2017 r. uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna II miejscem w XI Rankingu najlepszych doradców podatkowych za 2016 r.

Szanowni Państwo,

Z dniem 1 listopada 2019 r. oraz z dniem 1 stycznia 2020 r. wchodzi w życie przełomowe zmiany w podatku od towarów i usług, które dotyczą m.in. **obowiązkowej podzielonej płatności**. Przepisy te są adresowane praktycznie do **każdego podatnika**. Wprowadza się nowe obowiązki związane z fakturowaniem oraz przede wszystkim **nowe sankcje** z tytułu naruszenia obowiązkowego split payment. Likwiduje się krajowe odwrotne obciążenie (uchylenie załącznika nr 11 i 14 do ustawy o VAT) oraz wprowadza nowe zasady odpowiedzialności solidarnej za zaległości podatkowe dostawcy w VAT (uchylenie załącznika nr 13 do ustawy o VAT).

W dniu 1 września został opublikowany **centralny wykaz zarejestrowanych podatników VAT czynnych, a z początkiem 2020 roku wejdzie w życie wiele innych ważnych rozwiązań dotyczących podatku dochodowego związanych z nowymi przepisami o VAT.**

Wchodzą również w życie:

- **historyczne zmiany w zasadach dokumentowania WDT na szczeblu całej UE** – zmiana rozporządzenia wykonawczego 282/2010 oraz kolejna obszerna nowelizacja ustawy o VAT.
- nowe zasady wystawiania faktur do paragonów,
- przepisy dot. wiążących informacji stawkowych a w kwietniu 2020 r. stawek VAT (nowa „matryca”).

Uchwalono **likwidację deklaracji odrębnej VAT** i określono szczegółowy zakres danych deklaracji VAT i rejestru VAT składanych w ramach nowej struktury (od 1 kwietnia i 1 lipca 2020 r.), wymagające implementacji rozwiązań przez **każdego podatnika czynnego VAT.**

Oto szczegółowy program szkolenia:

1. **Obowiązkowa podzielona płatność (1 listopada 2019 r.):**
 - uchylenie załącznika nr 11 i 14 do ustawy o VAT, czyli likwidacja odwrotnego obciążenia,
 - nowy załącznik nr 15 do ustawy o VAT: towary i usługi objęte obowiązkową podzieloną płatnością,
 - co należy napisać na fakturze dokumentującej dostawę towarów (świadczenie usług) objętych obowiązkową podzieloną płatnością?
 - kiedy nabywca (usługobiorca) będący podatnikiem musi zastosować obowiązkową podzieloną płatność?
 - kiedy nabywcy są zwolnieni z tego obowiązku (np. wartość faktury ponad 15 tys. zł.)?
 - jakie sankcje grożą za brak zastosowania obowiązkowej podzielonej płatności (ustaw o VAT i KKS)?,
 - rak zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków zapłaconych z naruszenie obowiązkowej podzielonej płatności: 1 stycznia 2020 r.: sposoby korekty kosztów i ich „przywrócenia”.
 - ocena zgodności nowelizacji z decyzją derogacyjną UE dot. split payment,
 - zalecenia praktyczne.
2. **Zmiany dot. rachunków VAT - nowy status rachunków VAT:** poszerzenie zakresu przelewów należności publiczno - prawnych z tego rachunku (PIT, CIT, ZUS), nowe przelewy zbiorcze z rachunku VAT, przelew „zaliczka” w systemie podzielonej płatności.
3. **Nowa koncepcja odpowiedzialności solidarnej nabywcy za zaległości podatkowe** w VAT dostawcy lub usługodawcy (1 listopada 2019 r.):
 - uchylenie załącznika nr 13 do ustawy o VAT,
 - zakup towarów z nowego załącznika nr 15 do ustawy o VAT jako przesłanka odpowiedzialności solidarnej nabywcy (usługobiorcy),
 - przesłanki wyłączające odpowiedzialność nabywcy (usługodawcy): m.in. zastosowanie split payment.
4. **„Biała lista” prowadzona przez Szefa KAS** (1 września 2019 r.):
 - obowiązek posiadania firmowego rachunku bankowego przez podatnika VAT; (lista wyjątków),
 - skutki braku zapłaty zależności na rachunek bankowy podany w „białej liście”,
 - trzydniowy termin na zawiadomienie naczelnika US („donos”) w celu „uratowania” zaliczenia wydatków do kosztów uzyskania przychodów,
 - brak zaliczenia wydatków do kosztów uzyskania przychodów uregulowanych na rachunek bankowy nie ujawniony w ewidencji białej listy (1 stycznia 2020r.),
 - rachunki wirtualne, zagraniczne, cesyjne, komornicze, faktoringowe a „biała lista”,

- techniczne sposoby walidacji rachunków bankowych : metoda „search” oraz „check”, narzędzia informatyczne.
- 5. **Mała ustawa uszczelniająca** od września 2019 r. – zakres nowelizacji (wykreślenia i przywrócenia podatników, zwrot VAT 25 dni, system VAT RR i in.).
- 6. **Faktury do paragonów od 1 stycznia 2020 r.**, zasady i sankcje, paragon z NIP jako faktura uproszczona, konieczność zmiany podejścia w zakresie ewidencjonowania sprzedaży u dostawców/usługodawców oraz nabycia u podatników (nowa kara za wadliwy rejestr zakupu).
- 7. Kto ma obowiązek instalacji kas online z dniem 1 stycznia 2020 r.?
- 8. **Nowa deklaracja i ewidencja – tzw. VAT VDEK** – wspólna struktura dla deklaracji i ewidencji VAT.
 - likwidacja VAT-7 i VAT 7K,
 - wspólna struktura logiczna deklaracji i ewidencji w formie jednego pliku kontrolnego, terminy składania,
 - zakres nowych obowiązków ewidencyjno- deklaracyjnych: jakie dane znajdują się w nowej deklaracji i nowej ewidencji (rejestr sprzedaży, rejestr zakupu a nowe kody dokumentów, kody towarowe i usługowe, itp.)
 - kara za błędy w nowym JPK VDEK (500-), korekty deklaracji a korekty ewidencji – na poprawność jakich danych zwracać szczególną uwagę,
 - terminy wejścia w życie zmian – 04.2020 oraz 07.2020
- 9. **Wiążąca informacja stawkowa (od listopada 2019) i matryca stawek VAT (od kwietnia 2020).**
 - nowa treść załączników dot. stawek obniżonych 5% i 8% - rola CN,
 - zmiany w systemie VAT RR,
 - wydana przez szefa KAS wiążąca informacja stawkowa dot. CN, PKWiU, PKOB,
 - zmiany stawek podatkowych obowiązujące od dnia 1 listopada 2019 r.,
 - Wiążąca Informacja Stawkowa (1 listopad 2019 r.): formalny wzór wniosku, przedział i zakres zastosowania,
- 10. **Nowe, wspólne europejskie zasady dokumentowania WDT** dla potrzeb zastosowania stawki 0% : zmiana rozporządzenia wykonawczego Rady nr 282/2010 - konieczność posiadania ściśle określonych dokumentów wystawionych przez niezależne podmioty, numer VAT UE kontrahenta oraz VAT UE jako materialne warunki do stawki 0%.
- 11. Nowelizacja ustawy o VAT implementowana dnia 1 stycznia 2020 r. – zmiany w Dyrektywie 112 **dotyczące transakcji łańcuchowych oraz składów typu call of stock.**

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 499,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 449,00 zł. + 23% VAT.

Kalkulacja ceny wraz z materiałami i lunchami oparta jest na rzeczywistych kosztach związanych z organizacją szkolenia, które poprowadzi bardzo dobry Wykładowca.

Pisemne zgłoszenia prosimy przesyłać faxem 0-22 379 79 70,

lub e - mail: biuro@optimum-professional.pl

lub formularzem zgłoszeniowym na stronie www.optimum-professional.pl

Na następnej stronie załączamy gotową kartę zgłoszenia do wydrukowania i wypełnienia.

Nazwa Firmy:

Adres:

tel:.....fax:.....NIP:

e-mail:.....

Imię i Nazwisko (osób zgłoszonych):.....

.....

Należność za uczestnictwo wraz z materiałami zł (1 osoba) xosób =.....zł.**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami zł (2 osoba) xosób =.....zł.**

Ogółem należność w wysokości.....zł wpłacone gotówką w dniu konferencji /przelewem* na konto w

Santander Bank Polska S.A. nr 90 1090 1056 0000 0000 0602 1931

Administratorem Twoich danych jest Optimum Professional Artur Butkiewicz siedzibą w Piasecznie, ul. Kosodrzewiny 9 wpisany do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, pod numerem NIP: 951-136-62-50, REGON: 013230365. W sprawach związanych z przetwarzaniem i ochroną danych osobowych wyznaczony został punkt kontaktowy w postaci adresu e-mail: biuro@optimum-professional.pl. Kontakt we wskazanych sprawach możliwy jest także w postaci tradycyjnej korespondencji na adres administratora z dopiskiem: „Ochrona Danych Osobowych”. Podane przez Ciebie dane osobowe będą przetwarzane w następujących celach: – wykonania umowy usługi – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, aż do czasu zakończenia umowy, – marketingu bezpośredniego – do czasu zakończenia umowy lub złożenia sprzeciwu, – finansowo-księgowych – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania przepisów prawa podatkowego, – obrony przed roszczeniami i dochodzenia roszczeń – do czasu wygaśnięcia okresu roszczeń zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego, – prowadzenia procesów reklamacyjnych. Posiadasz ma prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu (np. jeśli dane są przetwarzane na podstawie Twojej zgody lub w celach marketingowych czy udostępniania Twoich danych); posiadasz prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie. W celu cofnięcia zgody możesz skontaktować się z punktem obsługi klienta lub wysyłając wiadomość e-mail na adres: biuro@optimum-professional.pl. Masz również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Podanie przez Ciebie danych osobowych jest w pełni dobrowolne. Niepodanie danych osobowych będzie skutkowało niemożliwością pełnego wykonania zobowiązań, przyjętych przez Optimum Professional Artur Butkiewicz w ramach zawieranych z Tobą umów.

*niepotrzebne skreślić

.....
pieczętka i podpis osoby
odpowiedzialnej za zgłoszenie