

Optimum Professional

**OPTIMUM
PROFESSIONAL**

Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

VAT 2019: zmiany w fakturowaniu, ewidencjonowaniu i deklarowaniu podatku od towarów i usług - warsztaty dla praktyków

Miejsce: Lublin, Hotel Europa, ul. Krakowskie Przedmieście 29

Termin: 17 stycznia 2019 r. (czwartek), godz. 10.00-16.00

**Szkolenie poprowadzi wykładowca
z Instytutu Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy**



doradca podatkowy Krystian Łatka

prawnik, doradca podatkowy. Dyrektor Departamentu VAT w Instytucie Studiów Podatkowych bezpośrednio odpowiedzialny za stałe doradztwo podatkowe dla kluczowych klientów Instytutu. Specjalizuje się w podatkach pośrednich w tym zwłaszcza podatku od towarów i usług. Prowadzi zajęcia dla doradców podatkowych. Bierze udział w audytach podatkowych przeprowadzanych dla największych firm na polskim rynku.

Szanowni Państwo,

Z początkiem roku weszła w życie nowa fala zmian w podatku od towarów i usług: dotyczą one w większości istotnych elementów tego podatku, w tym zwłaszcza fakturowania, dokumentowania, ewidencjonowania oraz deklarowania, zwłaszcza wobec przedłużenia na 2019 rok obowiązywanie podwyższonych stawek podatkowych (23% i 8%). Skorygowano również terminy korekty podatku z tytułu braku zapłaty (ze 150 do 90 dni). Zmiany dotyczą również tak szczegółowych zagadnień jak objęcie tym podatkiem części bonów towarowych i usługowych w perspektywie nastąpi również zmiana koncepcji

podzielonej płatności, która stanie się obowiązkowa w obrocie niektórymi towarami i usługami. Nastąpią istotne ograniczenia w korygowaniu deklaracji VAT-7 i VAT-7K po kontroli celno-skarbowej. Również tylko do końca 2018 roku może obowiązywać tzw. odwrotne obciążenie na towary wymienione w załącznikach nr 11 i nr 14 do ustawy: Co dalej? Na to pytanie odpowie szczegółowy program szkolenia:

1. Bezterminowe przedłużenie obowiązywania podwyższonych stawek podatkowych (23%, 8%, 7%, 4%) – art. 146a ustawy o VAT – nowelizacja.
2. Skrócenie ze 150 do 90 dni korekty podatku należnego i naliczonego – art. 89a i 89 b ustawy o VAT.
3. Generalne zmiany opodatkowania bonów: opodatkowanie bonów „jednego przeznaczenia”: jak ewidencjonować nieopodatkowaną sprzedaż za bony jednego przeznaczenia? Ewidencjonowanie sprzedaży za bony „różnego przeznaczenia”. Zmiany dotyczące fakturowania i ewidencjonowania w kasach rejestrujących.
4. Odwrotne obciążenie: uchylenie załączników nr 11 i 14 do ustawy o VAT: Kiedy to nastąpi?
5. Faktury wystawione na żądanie w trybie art. 106b ust. 3 ustawy o VAT: stan do końca 2018 roku. Zwrot paragonu jako przesłanka wystawienia faktury: podatnikowi i konsumentowi.
6. Zmiana koncepcji korzystania z rachunków VAT: od kiedy można zapłacić ZUS i podatek dochodowy z rachunku VAT?
7. Ograniczenia w „pokontrolnej” korekcie deklaracji VAT-7 i VAT-7K.
8. Na czym polega obowiązkowa podzielona płatność? Które towary i usługi będą objęte tym obowiązkiem? Czy można obronić się przed tym przymusem?
9. Jak obronić się przed zapłatą przez nabywców (usługodawców) należności na rachunek VAT dostawcy (usługodawcy)? Skuteczne metody ofertowe i umowne.
10. Lista zarejestrowanych podatników publikowana przez szefa KAS oraz rachunków bankowych tych podatników: zapłata na inny rachunek powodować będzie niezaliczeniem wydatku do kosztów uzyskania przychodów.
11. Czy w stosunku do umów zawartych przed 1 lipca 2018 r. może być legalnie zastosowana podzielona płatność? (Nie).
12. Zwrot nienależnie otrzymanej zapłaty na rachunek VAT przy pomocy „komunikatu przelewu” na rachunek VAT kontrahenta.
13. Co zrobić, gdy kontrahent wbrew umowie wpłaci część ceny na rachunek VAT dostawcy (usługodawcy)?
14. Kiedy zastosowanie mechanizmu podzielonej płatności będzie dowodem „świadomego uczestnictwa w oszustwie podatkowym”, a kiedy może być dowodem „dołożenia należytej staranności”?
15. Czy selektywne stosowanie podzielonej płatności w stosunku do „ryzykownych transakcji” będzie dowodem braku dobrej wiary i popełnienia przestępstwa pospolitego w rozumieniu art. 270a i 271a Kodeksu karnego? (Tak),
16. Czy zarząd (właściciele) firmy powinien wydać ogólne zarządzenie, że nie będzie stosować podzielonej płatności, gdyż nie uczestniczy w oszustwach podatkowych? (Tak)
17. Jak udokumentować, że odliczenie z zaewidencjonowanej faktury było „w dobrej wierze” i przy „dołożeniu należytej staranności”?
18. Jakie zarządzenia i polecenia powinien wydać zarząd (właściciele) firmy, aby udowodnić, że podatnik:
 - działa w dobrej wierze,
 - dochowuje należytej staranności.
19. Kiedy stała umowa z „instytucją obowiązaną” (biurem rachunkowym, doradcą podatkowym) o prowadzenie rejestru VAT będzie zobowiązywać kontrahenta do składania zawiadomienia Generalnego Inspektora Informacji Finansowej zgodnie z art. 74 ustawy o praniu pieniędzy?

20. Kiedy rozliczenie podatku od towarów i usług (prowadzenie ewidencji) może wiązać się z ryzykiem postawienia zarzutu prania pieniędzy.

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 399,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 349,00 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 przysyłać: e - mail: biuro@optimum-professional.pl

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

lub faxem 0-22 379 79 70,

Poniżej znajdziecie Państwo gotową kartę zgłoszenia do wydrukowania i wypełnienia.

Karta zgłoszenia – fax 22 379 79 70 VAT 17.01.2019 Lublin

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

BZWBK S.A. o/Warszawa nr 90 1090 1056 0000 0000 0602 1931

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych na karcie zgłoszenia dla potrzeb marketingowych, zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 29.08.1997r.

*niepotrzebne skreślić

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