

Optimum Professional

**OPTIMUM
PROFESSIONAL**

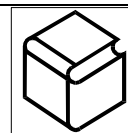
Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

Podatki 2019 wielkie nowelizacje ustaw: VAT, CIT i PIT warsztaty dla księgowych

Miejsce: Warszawa, Golden Floor Plaza, Al. Jerozolimskie 123A

Termin: 22-23 stycznia 2019 r. (wtorek-środa), godz. 10-16

Szkolenie poprowadzą wykładowcy
z Instytutu Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy



INSTYTUT
STUDIÓW
PODATKOWYCH
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY



prof. dr hab. Witold Modzelewski

Profesor Uniwersytetu Warszawskiego (od 26 lat), prezes Instytutu Studiów Podatkowych (od 21 lat), Szef Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego (od 16 lat) oraz magisterskiego „Prawo Finansowe i Skarbowość”. Najbardziej znany w kraju wykładowca problematyki podatkowej oraz doradca podatkowy (00001). Od 36 lat reprezentuje podatników w postępowaniach przed sądami administracyjnymi. Autor ponad 1200 publikacji na tematy podatkowe i prawopodatkowe. Kierował pracami na projektami nowej ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o jednolitym podatku dochodowym (2011 rok). Co najważniejsze: autor prognoz, które się z reguły sprawdzają. Specjalizujący się w obszarze trudnych sporów podatkowych.



Jacek Pyssa

radca prawny, Dyrektor Departamentu Prawnego oraz Podatku Dochodowego od Osób Prawnych. Jest autorem i współautorem książek i publikacji w zakresie prawa podatkowego, w tym zwłaszcza podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług. Od wielu lat prowadzi szkolenia z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych, kodeksu karnego skarbowego oraz kontroli skarbowej. Jako współpracownik naukowy prowadzi zajęcia na Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego. W swojej karierze przeprowadził ponad 800 szkoleń z zakresu prawa podatkowego. Kształcił przyszłych doradców podatkowych z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych, międzynarodowego prawa podatkowego oraz kodeksu karnego skarbowego.



Mariusz Unisk

Prawnik, Doradca Podatkowy nr wpisu 09921, od lipca 2006 r. Dyrektor Działu Doradztwa Podatkowego 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 początkiem roku wchodzi 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. Są nowe rozporządzenia dotyczące kas rejestrujących, które opublikowano 31 grudnia 2018.

Z dniem 1 stycznia 2019 r. wchodzi w życie również kolejne przełomowe zmiany w podatkach dochodowych wynikające kilku ustaw nowelizujących uchwalonych w październiku i listopadzie br. W trakcie szkolenia szczegółowo omówione zostaną wszystkie zmiany z uwzględnieniem praktycznych przykładów. Dyskusji poddane zostaną liczne (nierzadko sprzeczne) wyjaśnienia i interpretacje w tym podatku publikowane w ostatnich tygodniach. Szczegółowej ocenie poddane zostaną przepisy przejściowe do najnowszych zmian.

Celem niniejszego szkolenia jest przedstawienie Państwu wszystkich zmian podatkowych w zakresie szkolenia, co umożliwi Państwu prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności prawidłowe rozliczenie podatków bez uniknięcia konsekwencji karnych i karno skarbowych, które zostały zaostrzone przed dwoma laty.

PROGRAM SZKOLENIA

Radykalne zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych od 1 stycznia 2019 r. z uwzględnieniem najnowszych wyjaśnień MF oraz przygotowanie do zeznania CIT-8 za 2018 r.

I. Limitowanie kosztów uzyskania przychodów dotyczących zakupu, leasingu, najmu samochodów osobowych oraz ich eksploatacji.

1. Nowe zasady rozliczania kosztów przy zakupie samochodów osobowych.
2. Nowe zasady rozliczania kosztów dotyczące opłat wynikających z umowy leasingu samochodu osobowego.
3. Nowe zasady rozliczania kosztów dotyczące opłat wynikających z umowy najmu lub dzierżawy samochodu osobowego.
4. Nowe zasady dotyczące limitowania kosztów przy eksploatacji samochodów osobowych.
5. Przepisy przejściowe w zakresie kosztów pozyskania i eksploatacji samochodów osobowych.

II. Nowe mechanizmy w podatku dochodowym od osób prawnych

1. Preferencje podatkowe przy korzystaniu z finansowania wewnętrznego.
2. Uregulowanie zasad opodatkowania transakcji w zakresami obrotu walutami wirtualnymi.
3. Nowe zasady opodatkowania obrotu wierzytelnościami oraz obrotu pakietami wierzytelności,
4. „Innovation Box” – nowe zryczałtowane zasady opodatkowania kwalifikowanego dochodu z niektórych praw własności intelektualnej.
5. Podatek wyjścia (exit tax).
6. Nowe zasady definiowania podmiotów powiązanych i dokumentowania transakcji pomiędzy podmiotami powiązanyymi.;
7. Możliwość jednorazowego rozliczenia straty do wysokości 5 mln PLN.
8. Zniesienie obowiązków informacyjnych w zakresie różnic kursowych i zaliczek uproszczonych.
9. Obowiązek raportowania schematów podatkowych – zakres podmiotowy i przedmiotowy obowiązku.

III. Nowa 9 % stawka podatku zamiast stawki 15 % - kto zyska 9 % a kto straci 15 %?

1. Zmiana definicji małego podatnika
2. Kto ma prawo do stawki 9 % podatku w 2019 r.?
3. Na jakich zasadach ze stawki 9 % podatku mogą korzystać podatnicy stosujący 15 % stawkę podatku?
4. prawo do korzystania z kopii certyfikatów rezydencji oraz zmiany dotyczące rozliczania podatku u źródła od dywidend, należności licencyjnych, odsetek oraz w przypadku zapłaty za usługi niematerialne;
5. Zmiana definicji małego podatnika.

IV. Podziału na źródła przychodów w zeznaniu CIT-8 za 2018 r.

1. Ile i jakie źródła przychodów obowiązują w podatku dochodowym od osób prawnych od dnia 1 stycznia 2018 r.
2. W jaki sposób przyporządkować koszty do przychodów z poszczególnych źródeł?
3. Czy wszystkie koszty pośrednie podlegają przyporządkowaniu do źródeł przychodów – nowa proporcja?
4. Jak rozliczać straty podatkowe z lat ubiegłych na nowych zasadach?

V. Limity kosztów za 2018 r. – koszty finansowania dłużnego oraz koszty usług niematerialnych z uwzględnieniem bieżących interpretacji

1. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty finansowania (odsetki, opłaty, prowizje, raty leasingowe, koszty zabezpieczenia, itp.);
2. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty zakupu usług niematerialnych, w tym wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych?

VI. Radykałe zmiany dotyczące „podatku u źródła” od dnia 1 stycznia 2019 r.

1. Nowa definicja „rzeczywistego odbiorcy należności”.
2. Nowe obowiązki dokumentacyjne obowiązujące płatników podatku „u źródła” od dnia 1 stycznia 2019 r.
3. Bezprecedensowe ograniczenie stosowania zwolnień od podatku u źródła wynikających z przepisów unijnych oraz umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.
4. Opinie o stosowaniu zwolnienia.
5. Zwrot podatku z tytułu wypłaconych należności.
6. „Mała klauzula obejścia” – nowe obowiązki płatników podatku u źródła w zakresie weryfikacji transakcji.
7. Wprowadzenie możliwości stosowania kopii certyfikatu rezydencji przy niektórych drobnych transakcjach.

VII. Nowy podatek dla właścicieli budynków o wartości łącznej ponad 10 mln złotych po zmianach na 2019 r.

1. Kto jest zobowiązany do zapłaty nowego podatku od własności nieruchomości rozliczanego w ramach CIT w 2018 a kto będzie zobowiązany w 2019 r.?!?
2. Analiza kontrowersji związanych z nowym podatkiem od nieruchomości na podstawie najnowszych wyjaśnień MF.

VAT 2019 – zmiany w dokumentowaniu, ewidencjonowaniu i deklarowaniu podatku, nowe przepisy

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.

Podatek dochodowy od osób fizycznych 2018/2019 – obowiązki zakładu pracy jako płatnika... i nie tylko

1. Przychody pracowników w latach 2018 i 2019 – opodatkowanie czy zwolnienie – w tym następujące zagadnienia:
 - a) wynagrodzenie pieniężne i niepieniężne – co może nie być opodatkowane, a czym grożą świadczenia nieodpłatne;
 - b) działalność socjalna – finansowana z ZFŚS i z innych środków;

- zapomogi - które są wolne od podatków,
- paczki świąteczne, wczasy pod gruszą – podwyższony limit i ryzyka wynikające z praktyki ZUS,
- uczęszczanie dzieci do żłobków, klubów dziecięcych i przedszkoli,
- dopłaty do wypoczynku dzieci i młodzieży,
- świadczenia dla emerytów i rencistów, byłych pracowników – zwolnienie albo 10% podatek zryczałtowany;

c) kontrowersje wokół finansowania zakwaterowania pracowników w miejscu pracy innym niż miejscowość ich zamieszkania – rozbieżności w podejściu sądów administracyjnych i ZUS;

d) podróże służbowe – które świadczenia są wolne od podatku;

e) korzystanie z samochodów służbowych przez pracowników do własnych celów osobistych – problem paliwa w baku; jednolite orzecznictwo sądów administracyjnych;

f) pobór i wpłata przez zakład pracy zaliczek – czy prawidłowo obliczano je pracownikom o wysokich dochodach;

g) świadczenia zdrowotne, pakiety medyczne, spotkania integracyjne oraz inne przypadki – według zagadnień zgłaszanych przez uczestników.

2. Obowiązki informacyjne płatnika za 2018 r.:

- PIT-11, PIT-8C, IFT-1R – terminy i sposób przekazania,

3. Wymiana informacji między organami podatkowymi a ZUS –ryzyka dla płatnika.

4. Danina solidarnościowa i składki na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych – skutki w PIT nowych przepisów od dnia 1 stycznia 2019 r.

5. Zmiany dotyczące wspólnego rozliczania dochodów małżonków i osób samotnie wychowujących dzieci – już w zeznaniach za 2018 r.

6. Zmiany od dnia 1 stycznia 2019 r. dotyczące odpłatnego zbycia nieruchomości i spółdzielczych praw do lokalu albo budynku:

- nowe zasady liczenia 5 lat w przypadku zbycia nieruchomości odziedziczonej lub po ustaniu wspólności majątkowej małżeńskiej,
- zmiany w zakresie zwolnienia z tytułu wydatkowania przychodów ze zbycia na własne cele mieszkaniowe;

7. Nowy podatek PIT – przedsiębiorstwo w spadku

8. Konsultacje i odpowiedzi na pytania uczestników.

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 990,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 890,00 zł. + 23% VAT.

Kalkulacja ceny wraz z materiałami i lunchami oparta jest na rzeczywistych kosztach związanych z organizacją szkolenia, które poprowadzą bardzo dobrzy Wykładowcy.

Pisemne zgłoszenia prosimy przesyłać: 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.

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 1931Wyrażam 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