

Bielsko-Biała, 16 grudzień 2019 r.

Szanowni Państwo,

Regionalna Rada RO PIBR w Bielsku-Białej informuje o organizowanym szkoleniu zawodowym, które odbędzie się w dniach **8 i 9 stycznia 2020** roku z tematów:

Podatek VAT w 2020 roku wraz z podsumowaniem zmian 2019 r.

Podatek CIT w 2020 roku wraz z podsumowaniem zmian 2019 r.

Szczegółowy program w załączeniu. Szkolenie poprowadzi Pan Tomasz Piekelnik. Informacja o wykładowcy w załączeniu.

Szkolenie odbędą się w Centrum Sportu „REKORD” w Bielsku-Białej, ul. Startowa 13. Rozpoczęcie zajęć 8 stycznia od godziny 10⁰⁰.

Koszt uczestnictwa wynosi: 500,00 PLN brutto/1 osobę dla Członka RO PIBR w Bielsku-Białej, 550,00 PLN brutto/1 osobę dla Członka spoza RO PIBR w Bielsku-Białej.

Szkolenie zalicza 16 godzin samokształcenia zawodowego biegłych rewidentów.

Warunkiem zakwalifikowania do uczestnictwa w szkoleniu jest wypełnienie i przesłanie karty zgłoszeniowej na adres RO PIBR w Bielsku-Białej 43-300 ul. 1 Dywizji Pancерnej 45 lub drogą elektroniczną na adres: bielsko-biala@pibr.org.pl oraz dokonanie wpłaty należności za szkolenie w nieprzekraczalnym terminie do dnia **2 stycznia 2020** roku.

Z poważaniem
Jolanta Gałuszka

Prezes Regionalnej Rady Biegłych Rewidentów
w Bielsku-Białej

Podatek VAT w 2020 roku wraz z podsumowaniem zmian 2019 r.

Aktualne i planowane zmiany w podatku od towarów i usług

1. Mechanizm podzielonej płatności
 - System Split payment jako obowiązkowy dla wybranych transakcji
 - Zastrzeżenia umowne a split payment
 - Lista transakcji objętych split payment
 - Zasady wystawiania faktur przy stosowaniu podzielonej płatności
 - Split payment i faktury pro-forma
 - Transakcje walutach obcych
 - Transakcje z podmiotami zagranicznymi i split payment
 - Zmiany od 1 listopada 2019
 - Mechanizmy uwalniania środków z konta VAT
2. Nowe zasady w zakresie kas fiskalnych i paragonów
 - Faktura do paragonu
 - Nowe sankcje w przypadku niewłaściwego dokumentowania obrotu
3. Wydatki na samochody osobowe i odliczenie VAT według nowych zasad
4. Aktualizacja definicji pierwszego zasiedlenia i jej skutki
5. Nowe stawki VAT na książki, gazety, czasopisma
6. Nowa matryca stawek VAT
7. Wiążąca informacja stawkowa
8. Odwrotne obciążenie w transakcjach krajowych
 - Przejście z odwrotnego obciążenia do podzielonej płatności
 - Mechanizmy stosowania nowych regulacji w okresie przełomu miesiąca
 - Lista transakcji objętych nowym obowiązkiem
9. Nowy wykaz podatników („biała lista”)

- Zakres danych gromadzonych o podatnikach
 - Solidarna odpowiedzialność podatników
 - Mechanizmy weryfikacji kontrahentów
 - Skutki podatkowe dokonania płatności za faktury bez pośrednictwa rachunku wykazanego w wykazie
10. Zastąpienie deklaracji VAT-7 i VAT-7K przez sprawozdawczość wraz z plikiem JPK
- Nowe sankcje za błędy
 - Zmiana w strukturze JPK
11. Zmiany w obrocie międzynarodowym od 2020
- Nowości w zakresie dokumentowania WDT
 - Zmiany dotyczące magazynów konsygnacyjnych oraz call-off stock
 - Transakcje łańcuchowe według nowych regulacji
12. Zwolnienie podmiotowe dla drobnych przedsiębiorców
13. Modyfikacje w zakresie ulgi na złe długi w podatku VAT
- Skrócenie okresu 150 do 90 dni
 - Omówienie wymogów formalnych
 - Korekta po stronie nabywcy
14. Pozostałe nowości i aktualne zagadnienia
15. Panel dyskusyjny

Podatek CIT w 2020 roku wraz z podsumowaniem zmian 2019 r.

Aktualne i planowane zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych

1. Zmiany dotyczące samochodów osobowych
- Amortyzacja aut od roku 2019
 - Leasing i wynajem oraz nowe ograniczenia w zaliczaniu wydatków do kosztów

- Limit 150 tys. PLN, jak stosować
 - Umowy zawarte przed rokiem 2019 i zasady ich rozliczania
 - Zmiany umowy leasingu / najmu i ich wpływ na rozliczenia podatkowe
2. Nowelizacje w zakresie cen transferowych i opodatkowania podmiotów powiązanych
- Definicja podmiotu powiązanego
 - Limity dokumentacyjne
 - Elementy obowiązkowe dokumentacji
 - Pozostałe nowe obowiązki informacyjne w zakresie cen transferowych
3. Rewolucyjne zmiany w zakresie podatku u źródła
- Certyfikat rezydencji i beneficjent rzeczywisty – omówienie istotności
 - Obniżone stawki w podatku u źródła i możliwości ich stosowania
 - Limit płatności 2 mln PLN i jego znaczenie dla poboru podatku u źródła
 - Pobór podatku – tryb i zasady
 - Należyta staranność i niezbędne oświadczenia – nowe wymogi ustawowe
4. IP Box – zasady opodatkowania stawką 5%
- Dochody z własności intelektualnej
 - Zasady działania ulgi
 - Podstawa obliczenia podatku
 - Jak stosować ulgę
5. Ulga na złe długi od 2020
- Jakie nowe obowiązki ciążą na dłużnikach i wierzycielach
 - Zasady dokonywania korekt dochodów
 - Rozliczanie ulgi w dłuższym okresie czasu
 - Rozliczenia między podmiotami powiązаныmi
6. Nowe zasady rozliczania strat podatkowych

7. Płatności za faktury VAT w roku 2020

- Płatności dokonane z błędem
- Weryfikacja kontrahentów
- Płatności powyżej 15 tys. PLN
- Skutki błędów w płatnościach split-payment

8. Exit tax

- Opodatkowanie przy zmianie rezydencji
- Przeniesienie biznesu poza Polskę i jego opodatkowanie

9. Pozostałe zmiany i aktualne orzeczenia roku 2019 oraz 2020

- Zmiany w definicji małego podatnika
- Zaliczki uproszczone
- Różnice kursowe
- Ulgi w działalności badawczo rozwojowej
- Obniżona stawka CIT 9%

10. Panel dyskusyjny