

**Konferencja w Wiśle 25 – 28 listopada 2020,
Hotel Gołębiewski *******

PROGRAM

Temat: „Akcja Bilans 2020 oraz zmiany w VAT, CIT, PIT”

Program: VAT 2020 r. – zmiany „białej listy” – JPKVDEK, zmiany zasad dokumentacji WDT!

1. BIAŁA LISTA -lista podatników Vat – nowelizacja od 1 lipca 2020 r.!

- a) Nowelizacja od dnia 1 lipca 2020 r. – jak posługiwać się białą listą po planowanych zmianach?
- b) Sposób postępowania przy płatnościach na rachunki „wirtualne”, „cesyjne”, prywatne osób fizycznych – w jaki sposób zabezpieczyć prawo do KUP?
- c) Czy obowiązek płatności na rachunki zgłoszone dotyczy również płatności walutowych oraz na rzecz zagranicznych kontrahentów?
- d) Terminu raportowania VAT-NR w związku z ustawami tarczy antykryzysowej – termin 3 dni, 7 dni, 14 dni.
- e) Zapłata w podzielonej płatności a biała lista od dnia 1 lipca 2020 r.

2. Przełom w raportowaniu VAT – likwidacja deklaracji VAT-7 i pliku JPK_VAT – wprowadzenie w ich miejsce pliku JPK_VDEK.

- a) Zakres danych umieszczanych na fakturze w przypadku sprzedaży towarów z załącznika nr 15 – FUNDAMENTALNA ZMIANA DANYCH,
- b) Czy w każdym przypadku zamieszczenie adnotacji na fakturze „mechanizm podzielonej płatności” zobowiązuje do zmiany sposobu raportowania JPK?
- c) Jakie towary i usługi będą traktowane jako „wrażliwe”, a co za tym idzie będą odrębnie raportowane w pliku JPK (kody GTU)?
- d) Dokument wewnętrzny i raport kasowy w pliku JPK,
- e) Oznaczanie procedur szczególnych – nowość w części ewidencyjnej,
- f) Modyfikacja struktury JPK_FA (przekazywanej na żądanie), a mechanizm podzielonej płatności.
- g) Od kiedy należy stosować nowe zasady – przepisy przejściowe.
- h) Zasady ujmowania faktur uproszczonych do 450 zł brutto w pliku JPK.
- i) Sposób weryfikacji i poprawy błędów w części ewidencyjnej pliku JPK – kiedy organ wymierzy karę 500 zł za powstały błąd? ,
- j) Ujęcie faktur wystawianych do paragonów.

3. Rewolucja w rozliczaniu transakcji wewnątrzwspólnotowych od dnia 1 lipca 2020 r.!
Nowe zasady potwierdzania WDT.

- a) Wywóz towarów własnym środkiem transportu dostawcy lub nabywcy – przed dniem 1 stycznia 2020 r. i od tego dnia.
- b) Nowe zasady rozliczania mechanizmu magazynu konsygnacyjnego.
- c) Błąd w wypełnieniu VAT-UE od dnia 1 stycznia 2020 r. – czy skutkuje utratą prawa do zastosowania stawki 0%?

4. Przebudowa zasad stosowania kas fiskalnych od 2020 r.

- a) Kasy online – przesunięcie terminu wdrożenia kas online dla wybranych branż z dnia 1 lipca 2020 r. na dzień 1 stycznia 2021 r.
- b) Od dnia 1 kwietnia 2020 r. możliwe jest wystawianie paragonów online!

5. Nowa matryca stawek podatkowych od dnia 1 lipca 2020 r.

- a) Zmiana klasyfikacji PKWiU na klasyfikację CN – skutki dla stawek obniżonych.
- b) W jaki sposób ustalić właściwą stawkę VAT od dnia 1 kwietnia 2020 r.?
- c) Jakiego towaru i usługi na pewno zmienią stawkę VAT?
- d) Wiążąca informacja stawkowa – jako nowy tryb zapytania podatkowego.
- e) Budownictwo mieszkaniowe po zmianach dotyczących nowej matrycy stawek.

Program: CIT 2020 z uwzględnieniem regulacji dotyczących tarczy antykryzysowej (pakiet osłonowy związany z COVID-19)

- 1. Zmiany w CIT wynikające ze specustawy z 31 marca 2020 r. dotyczące m.in. :
 - a. możliwości rozliczenia straty za 2020 w roku poprzednim;
 - b. możliwości odliczenia od podstawy podatkowania darowizn na przeciwdziałanie COVID-19;
 - c. przedłużony termin zapłaty podatku od przychodów z budynków;
 - d. możliwość rezygnacji z metody uproszczonej wpłacania zaliczek;
 - e. jednorazowa amortyzacja środków trwałych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19
 - f. czasowe zawieszenie przepisów dotyczących ulgi na złe długi przez dłużników;
 - g. przedłużenie terminu na złożenie zawiadomienia ZAW-NR

2. Inne zmiany związane z COVID-19 w tym wydłużony termin na sporządzenie deklaracji CIT oraz termin zapłaty podatku z niego wynikającego; wydłużony termin na sporządzenie informacji podatkowych IFT-2/2R
3. Planowane inne zmiany w podatku CIT związane z COVID-19 (min. ceny transferowe)
4. Finansowanie wewnętrzne podatnika CIT, a koszty podatkowe w 2020r.
5. Możliwość szybszego rozliczenia starty podatkowej począwszy od 2020r
6. Ulga na złe długi w podatku dochodowym od osób prawnych w 2020r. (warunki zastosowania, moment uwzględnienia w rozliczeniu podatkowym, wyłączenia zastosowania)
7. Wyłączenie z kosztów podatkowych wydatków ponoszonych na rachunek spoza białej listy oraz z pominięciem mechanizmu podzielonej płatności
8. Pytania uczestników

Program: PIT 2020 z uwzględnieniem regulacji dotyczących tarczy antykryzysowej (pakiet osłonowy związany z COVID-19)

1. Zmiany w PIT wynikające ze specustawy z 31 marca 2020 r. dotyczące m.in. :

1. możliwości rozliczenia straty za 2020 w roku poprzednim;
2. nowe limity zwolnień przedmiotowych z art. 21 w PIT (zapomogi, świadczenia z zfsć) oraz nowe zwolnienia dotyczące świadczeń postojowych oraz świadczeń polegających na zakwaterowaniu i wyżywieniu;
3. możliwości odliczenia od podstawy podatkowania darowizn na przeciwdziałanie COVID-19;
4. wydłużony termin wpłaty zaliczek na PIT przez płatników, którzy ponieśli negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19 (uwaga nie dotyczy to wszystkich rodzajów przychodów);
5. przedłużony termin zapłaty podatku od przychodów z budynków;
6. możliwość rezygnacji z metody uproszczonej wpłacania zaliczek;
7. jednorazowa amortyzacja środków trwałych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19;
8. czasowe zawieszenie przepisów dotyczących ulgi na złe długi przez dłużników;
9. przedłużenie terminu na złożenie zawiadomienia ZAW-NR

2. Inne zmiany związane z COVID-19 min. wydłużony termin na sporządzenie deklaracji PIT oraz termin zapłaty podatku z niego wynikającego

3. Planowane inne zmiany w podatku PIT związane z COVID-19 (min. ceny transferowe)
4. Danina solidarnościowa w 2020 r.
5. Brak PIT dla młodych do 26 roku życia, obniżona stawka PIT do 17 oraz podwyższone koszty uzyskania przychodu w roku 2019 i w roku 2020 r.
6. Zmiana zasad poboru zaliczek na PIT przez płatnika od 2020r.
7. Przychody ze stosunku pracy, przychody związane z PPK
8. Pytania uczestników

Program: BILANS – wkrótce.

Ze względu na ciągle zmiany programy ulegają modyfikacji i ulepszeniu.

Prosimy o śledzenie programu na bieżąco.

Serdecznie zapraszamy.