

## Zmiany w podatkach 2020 – przekrojowe szkolenie

### I. Zmiany w VAT

#### 1. Obligatoryjny Split Payment

- a) Do jakich transakcji trzeba stosować mechanizm podzielonej płatności?
- b) Czym się kierować – wartością transakcji czy wartością faktury?
- c) Obligatoryjny split payment – a nowe obowiązki sprawozdawcze w JPK
- d) Oznaczanie faktur adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”
- e) Kompensaty – czy zawsze wyłączają stosowanie MPP?
- f) Płatności w walutach obcych
- g) Sankcje w VAT, CIT/PIT i KKS dla nabywcy i wystawcy za niestosowanie obowiązkowego split payment

#### 2. Biała Lista podatników VAT

- a) Sankcje w VAT i CIT za płatności na rachunki nieujęte na białej liście - Jak bezpiecznie dokonać płatności na rachunek niezgłoszony do rejestru?
- b) Płatności na rachunki techniczne, indywidualne, cesyjne
- c) Faktoring a przepisy o białej liście
- d) Płatności na rachunki zagranicznych kontrahentów – na co zwracać uwagę?
- e) Procedura składania zawiadomień o płatności na rachunek spoza „białej listy”

#### 3. Nowa matryca stawek VAT od 1 kwietnia 2020 r.

- a) Odejście od PKWiU 2008 i przejście na nomenklaturę scaloną i PKWiU 2015
- b) Wiążące Informacje Stawkowe – szansa na pozyskanie ochrony

#### 4. JPK\_VAT – nowe struktury logiczne od kwietnia/lipca 2020 r.

- a) Likwidacja deklaracji VAT-7 i VAT-7K
- b) Dodatkowe obowiązki sprawozdawcze dla podatników
- c) Sankcje za błędy w JPK\_VAT

#### 5. Zmiany w dokumentowaniu WDT

- a) Zmiany dotyczące WDT wynikające z rozporządzenia UE
- b) Dowody potwierdzające wysyłkę lub transport
- c) Niespełnienie warunków „domniemania”
- d) Prawidłowe złożenie informacji podsumowującej i korekty

#### 6. Nowe zasady wystawiania faktur do paragonów z NIP

- a) Sankcje za nieprawidłowe wystawienie faktury
- b) Faktury uproszczone

#### 7. Podsumowanie zmian w podatku VAT. Pierwsze praktyki organów podatkowych

### II. Zmiany w CIT i PIT

#### 1. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych od 2020 r.

- a) Warunki skorzystania z ulgi
- b) Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela

- c) Ulga na złe długi a zaliczki na podatek
- d) Korekta straty podatkowej i dochodu
- e) przepisy przejściowe – stare długi a nowa ulga od 2020 roku.

## **2. Podatek u źródła – wybrane regulacje**

- a) Rodzaje przychodów objętych podatkiem u źródła
- b) Przykłady zakupów skutkujących obowiązkiem poboru podatku u źródła (m.in. usługi doradcze, reklamowe, ubezpieczeniowe, leasing samochodów)
- c) Obowiązek dochowania należytej staranności przez płatnika
- d) Certyfikaty rezydencji
- e) Nowe zasady poboru podatku od 1 lipca 2020 r.

## **3. Zmiany w dokumentacjach podatkowych**

- a) Nowa definicja podmiotów powiązanych
- b) Nowe limity transakcyjne
- c) Brak obowiązku sporządzania dokumentacji dla podmiotów krajowych

## **III. Raportowanie schematów podatkowych (MDR)**

- a) Co to jest schemat podatkowy i jakiego typu transakcje podlegają raportowaniu
- b) Raportowanie do Szefa KAS – podmioty zobowiązane, terminy, sposób raportowania
- c) Sankcje za niedopełnienie obowiązków sprawozdawczych
- d) Jakie okoliczności zwalniają z obowiązku raportowania?
- e) Przykłady schematów podatkowych