

PODATKI 2020

PODSUMOWANIE NOWOŚCI ORAZ KOLEJNE ZMIANY NA 2020 – CZEKA NAS TRUDNY ROK

PROGRAM

I. Najważniejsze elementy pomocy rządowej dla przedsiębiorców:

- 1) Wybrane zagadnienia z ustaw antykryzysowych, na co zwrócić uwagę:
 - a) Świadczenie postojowe
 - b) Obniżenie wymiaru czasu pracy
 - c) Samozatrudnieni
 - d) Pożyczka w wysokości 5000 zł
- 2) Subwencje z Polskiego Funduszu Rozwoju PFR – pułapki i pytania
- 3) Zmiany podatkowe wynikające ustaw antykryzysowych:
 - a) Darowizny na rzecz szpitali
 - b) Rozliczenie straty
 - c) Odroczenie terminu płatności zaliczek
 - d) ZAW-NR termin na złożenie 14 dni

II. Najnowsze zmiany – gdzie jesteśmy

1. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych a regulacje ustaw antykryzysowych
2. Zmiana stawek VAT oraz wiążąca informacja stawkowa – jak wygląda praktyka w zakresie wydawania wiążących interpretacji prawa podatkowego
3. JPK VAT nowe symbole na wybrane transakcje sprzedaży i zakupu – od czego zacząć?
4. Centralny rejestr beneficjentów rzeczywistych
5. Biała lista i splitpayment – praktyka organów podatkowych:
 - a) Czy można zwrócić przelew do kupującego, aby zapłacił ponownie splitem?
 - b) Kompensaty wielostronne
 - c) Kontrahenci zagraniczni
6. Raportowanie schematów podatkowych do kiedy odroczenie

III. Podatki dochodowe - przychody i koszty w praktyce 2020

- 1) **Nowe objaśnienia podatkowe z dnia 9 kwietnia 2020 r. wykorzystywanie samochodu osobowego w prowadzonej działalności** – zmiany w podatkach dochodowych od 2019 roku
 - a) Jak interpretować koszty eksploatacji pojazdu,
 - b) Sprzedaż pojazdu
 - c) Leasing i opłaty towarzyszące.
- 2) Nowe objaśnienia podatkowe z dnia 14 kwietnia 2020 r. nowa preferencja w podatku dochodowym od osób fizycznych dla młodych osób
- 3) Nieodpłatne świadczenia
- 4) Niedobory inwentaryzacyjne
- 5) Rozliczanie kosztów rad nadzorczych
- 6) Podróże służbowe
- 7) Reklama, a reprezentacja – zmiana podejścia sądów administracyjnych na niekorzyść podatników
- 8) Imprezy dla klientów, pracowników i osób trzecich – klasyfikacja uczestnika imprezy wpływa na podatki
- 9) Korekty, rabaty czy premia – jak dokumentować zmiany cen sprzedawanych i nabywanych produktów

IV. Podatek u źródła:

1. Zmiany od 1 stycznia 2019 oraz od 30 czerwca 2020

2. Usługi świadczone przez podmioty zagraniczne na rzecz polskich podatników:
 - o usługi doradcze, księgowość, przetwarzania danych, badania rynku, szkolenia,
 - o usługi reklamowe, rekrutacji personelu,
 - o usługi finansowe, w tym pożyczki, poręczenia i gwarancje,
 - o know-how
 - o najem urządzeń od podmiotów zagranicznych,
 - o bilety lotnicze,
 - o należności licencyjne.
3. Przepisy unijne, a obowiązek poboru podatku u źródła:
4. Deklaracje podatkowe i informacje.
5. Możliwości odzyskania nadpłaconego podatku u źródła.
6. Konsekwencje pobrania podatku u źródła według niewłaściwej stawki - przepisy Ordynacji podatkowej oraz Kodeksy karno-skarbowego.
7. Certyfikat rezydencji:
 - a) Jakie wymagania powinien spełniać dokument aby można uznać go za certyfikat rezydencji.
 - b) Jakie dokumenty nie stanowią certyfikatu rezydencji w świetle interpretacji organów podatkowych.
 - c) Moment otrzymania certyfikatu a obowiązek poboru podatku u źródła.

- d) Forma certyfikatu rezydencji (oryginał a kopia, język w jakim certyfikat jest wystawiony, zbiorowe certyfikaty).
- a) Spółka osobowa a certyfikat rezydencji.

SYLWETKA TRENERA – PODATKI DOCHODOWE:



KRZYSZTOF BUDASZ – PARTNER TAX & DUTY

Doradca podatkowy, radca prawny, audytor

Licencjonowany doradca podatkowy oraz radca prawny. Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu (specjalność: finanse i rachunkowość przedsiębiorstw) oraz Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza (kierunek: prawo). Pracę zawodową rozpoczął w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w zakresie podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, procedurze administracyjnej i sądowno administracyjnej.

Wieloletnie doświadczenie w występowaniu jako pełnomocnik przed organami administracji publicznej jak i sądami powszechnymi. Doświadczony specjalista w badaniach i przeglądach podatkowych, a także w udzielaniu wsparcia przy planowaniu optymalnych podatkowo struktur biznesowych.

Realizuje projekty związane z analizą rynkowego charakteru transakcji oraz przygotowaniem dokumentacji podatkowych dla klientów krajowych i międzynarodowych.

Prowadzi liczne szkolenia w zakresie podatku VAT oraz podatków dochodowych m. in. dla Polskiej Izby Biegłych Rewidentów. Autor i współautor wielu publikacji, w tym „Wybrane aspekty opodatkowania VAT, Nowości i zmiany 2014/2015. Orzecznictwo i interpretacje podatkowe” oraz „Podatek VAT w transakcjach wewnątrzspółnotowych”. Obecnie uczestnik studiów doktoranckich na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu.

PROFIL UCZESTNIKA:

Szkolenia są skierowane przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zachodzą w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT i w podatkach dochodowych w roku 2019 r. Dodatkowo pakiet zmian obowiązujący od 2020 r.

TAX&DUTY

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA

www.tax-duty.pl

KONTAKT

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA TAX&DUTY

Luiza Pieprzyk

mail: luiza.pieprzyk@tax-duty.pl

tel. +48 691 762 900

Karolina Marzec

mail: karolina.marzec@tax-duty.pl

tel. +48 504 009 127

FACEBOOK: TAX & DUTY Grupa Partnerska Podatkowo - Celna



TAX&DUTY

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA

www.tax-duty.pl