

## **Split payment i biała lista podatników- rewolucyjne zmiany w VAT od 1.11.2019 r.**

---

**Rzeszów 11.10.2019**

---



### **Celem szkolenia jest:**

- przedstawienie najnowszego orzecznictwa Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej
- zaprezentowanie i wyjaśnienie konsekwencji wynikających z tych orzeczeń,
- omówienie zasad sprawdzania kontrahentów wg tzw. białej listy podatników, skutki braku ich weryfikacji
- omówienie zagadnień związanych z likwidacją odwrotnego obciążenia i zastąpienia go obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności- zmiany w fakturowaniu
- omówienie zmian dotyczących dokumentowania WDT,
- kasy fiskalne – zmiany od 1 maja 2019

**ZAPISZ SIĘ JUŻ DZIŚ!!!**

### **SZKOLENIE POPROWADZI:**

**Pracownik naukowo-dydaktyczny Katedry Finansów Publicznych Instytutu Finansów Uniwersytetu Łódzkiego.** Wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Łodzi. W okresie pracy w organach skarbowych trener Ministra Finansów z zakresu podatku VAT, integracji europejskiej, zarządzania zasobami ludzkimi w administracji. Prowadził szkolenia dla pracowników organów skarbowych, jak również pracowników organów ochrony prawnej. Autor artykułów z zakresu prawa podatkowego. Przeprowadził ponad siedem tysięcy godzin szkoleń i wykładów z zakresu podatków, ze szczególnym uwzględnieniem podatku od towarów i usług. Specjalizuje się w zagadnieniach z zakresu podatku VAT. Od ponad 15 lat prowadzi profesjonalne szkolenia z ww. podatku, począwszy od szkoleń dotyczących podstaw VAT, poprzez rozliczanie podatku należnego i naliczonego, odliczanie podatku w związku z wystąpieniem czynności opodatkowanych i zwolnionych (współczynnik) lub niepodlegających opodatkowaniu (prewspółczynnik), transakcji transgranicznych, w tym transakcji łańcuchowych, odwrotnych obciążeń, fakturowania, czy kas rejestrujących.

## PARAMETRY SZKOLENIA

<b>Czas trwania zajęć</b>	1 dzień (9:00 – 15:00)
<b>Termin szkolenia</b>	<b>11.10.2019</b>
<b>Adresaci szkolenia</b>	Szkolenie adresowane jest do pracowników pionów finansowo-księgowych oraz pracowników i właścicieli biur rachunkowych prowadzących usługowo księgi rachunkowe, osób odpowiedzialnych za obliczanie zaliczek na podatek dochodowy jak również do wszystkich zainteresowanych.
<b>Miejsce szkolenia</b>	<b>Hotel Villa Riviera, Al. Sikorskiego 118, 35- 304 Rzeszów</b>
<b>Warunki Finansowe</b>	Cena za szkolenie: <b>435,00 zł + 23% podatku VAT</b>
<b>Termin zgłoszeń</b>	Zgłoszenia uczestników przyjmowane są do dnia: <b>3.10.2019</b> . Po upływie tego terminu koszt uczestnictwa będzie wynosił <b>540,00 zł + 23% podatku VAT</b> .

## PROGRAM SZKOLENIA

<p><b>1. Biała lista podatników - zmiany od 1 września 2019 r. i ich następstwa:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Biała lista podatników – zakres informacji.</li> <li>• Solidarna odpowiedzialność w VAT.</li> <li>• Płatność na niewłaściwe konto konsekwencje w PIT i CIT.</li> <li>• Obciążenie rachunku, czy zlecenie przelewu – problemy interpretacyjne.</li> <li>• Problemy z wirtualnymi rachunkami bankowymi.</li> <li>• Jak uniknąć negatywnych następstw błędnego przelewu.</li> </ul> <p><b>2. Obowiązkowy mechanizm podzielonej płatności – zmiany od 1 listopada 2019 r.:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Likwidacja odwrotnego obciążenia w dostawach towarów (zał. nr 11) i świadczeniu usług budowlanych (zał. nr 14).</li> <li>• Towary i usługi objęte obowiązkowym mechanizmem podzielonej płatności podzielonej płatności – treść załącznika nr 15 do ustawy o VAT.</li> <li>• Limity kwotowe dla obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności.</li> <li>• Skutki niewykonania obowiązku realizacji przelewu w mechanizmie podzielonej płatności.</li> <li>• Zmiany w zakresie wystawiania faktur - oznaczanie faktur realizowanych w mechanizmie podzielonej płatności,</li> <li>• Sankcje za błędne oznaczanie faktur podlegających mechanizmowi podzielonej płatności.</li> <li>• Sankcje dla nabywców nie stosujących obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności.</li> <li>• Podzielona płatność jako recepta na solidarną odpowiedzialność.</li> <li>• Płatności zbiorcze i płatności z rachunku VAT w celu zapłaty innych zobowiązań publicznoprawnych.</li> <li>• Stosowanie odwrotnych obciążeń i mechanizmu podzielonej płatności w okresie przejściowym (październik/listopad 2019 r.).</li> </ul>	<p><b>3. Inne ważne zmiany w obowiązujące od 1 września 2019 r.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Wyłączenie ze zwolnienia podmiotowego niektórych dostaw dokonywanych na odległość.</li> <li>• Zmiany dotyczące importu towarów.</li> <li>• Modyfikacja warunków korzystania ze zwolnienia dla dostaw budynków, budowli i ich części w związku z wyrokiem ETS C-308/16.</li> <li>• Doprecyzowanie warunków uzyskania zwrotu podatku w terminie 25 dni o dnia złożenia rozliczenia.</li> <li>• Możliwość obniżenia sankcji w przypadku złożenia korekty deklaracji.</li> <li>• Zmiany w rozliczaniu faktur VAT RR: <ul style="list-style-type: none"> <li>o Elektroniczne faktury VAT RR,</li> <li>o Modyfikacja warunków odliczania zryczałtowanego zwrotu podatku przy zakupach od rolników ryczałtowych.</li> </ul> </li> <li>• Modyfikacja systemu korekt dla podatników czynnych korzystających ze zwolnień od VAT.</li> <li>• Zmiany dotyczące obowiązków rozliczania podatku VAT przy WNT produktów ropopochodnych.</li> <li>• Indywidualny numer rachunku bankowego dla podatników opłacających PIT, CIT, VAT oraz niepodatkowe należności budżetowe.</li> </ul> <p><b>4. Kasy fiskalne – zmiany od 1 maja 2019 r.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Terminy obowiązkowego stosowania kas online dla określonych branż.</li> <li>• Do kiedy można używać dotychczasowych kas?</li> <li>• Obowiązek przeszkolenia pracowników z obsługi kasy.</li> <li>• Obowiązek przypisania kodów literowych do stawek VAT.</li> <li>• Przy zakupie, których kas przysługuje ulga? Kto może z niej skorzystać i kiedy?</li> </ul> <p><b>5. Pytania i dyskusja.</b></p>
---	--

W przypadku sugestii uczestników i zadawanych pytań program zostanie dostosowany do potrzeb uczestników.

Z poważaniem  
Marzena Stec  
Kierownik działu szkoleń  
mstodolak@isoft.biz.pl  
790 702 117