

Temat szkolenia: Koszty używania samochodów w firmie od 2019 r. oraz ciekawe zagadnienia zmiany w podatku VAT od 2019

Cel szkolenia: omówienie zmian w zakresie podatku VAT na rok 2019

Data szkolenia: 27 lutego 2019

Godziny szkolenia: 10:00-15:00

Miejsce szkolenia: Lubski Klub Kultury, ul. Jana Pawła II 1, 68-300 Lubsko

Cena uczestnictwa jednej osoby: 620,00 zł brutto (w tym materiały szkoleniowe, serwis kawowy oraz obiad).

Zagadnienia omawiane podczas szkolenia:

1. Używanie samochodów w firmie - nowe zasady zaliczania wydatków do kosztów uzyskania przychodów od 2019 r. a odliczenie podatku VAT.
2. Sprawdzanie rzetelności kontrahenta jako obowiązek od 2019 r.
3. Zmiana terminu dokonania ulgi na złe długi.
4. Zmiana definicji pierwszego zasiedlenia pod wpływem orzeczenia TSUE.
5. Problematyczne zagadnienia kas fiskalnych oraz obowiązku podatkowego.
6. Nowe zasady wystawiania faktur do paragonów od 1 stycznia 2019 r.
7. Kasy „on line” od 2019 r.
8. Faktury do paragonów oraz obowiązek podatkowy przy fiskalizacji.
9. Wpływ podzielonej płatności na rozliczenie podatku VAT.
10. Odliczenie VAT – różne zagadnienia problematyczne.

Prowadzący szkolenie: Michał Krawczyk, praktyk biznesu, trener.

Doświadczenie zawodowe zdobywał w Tax Advisors Group Sp. z o.o. Spółka Doradztwa Podatkowego (TAXAGROUP), oraz resorcie finansów. W latach 1999–2003 pracował w Izbie Skarbowej we Wrocławiu w Wydziale Podatku od towarów i usług. W latach 2003–2011 i 2012-2014 pracował w Dziale Kontroli Podatkowej Urzędu Skarbowego, gdzie zajmował się kontrolą podatkową, poczynając od stanowiska Inspektora do Starszego Komisarza Skarbowego. Od 2008 r. W latach 2008 – 2014 współtworzył i prowadził w ośrodkach szkoleniowych Ministerstwa Finansów cykl szkoleń dotyczących kontroli podmiotów handlujących przez Internet oraz w zakresie procedury kontroli podatkowej i skarbowej. Autor i współautor prasowych i książkowych publikacji podatkowych. Projektuje i prowadzi szkolenia, głównie w zakresie podatków VAT i CIT oraz procedury kontroli podatkowej, postępowania kontrolnego i postępowania podatkowego.

UNA Iwona Sługocka

ul. Cukrowa 11a/2; 52-316 Wrocław

WWW.una.wroclaw.pl

Telefon: 726 560 200; e-mail: slugocka.iwona@gmail.com; una@una.wroclaw.pl

NIP: 9241588169; REGON: 021981467

Szczegółowy program szkolenia.

KOSZTY UŻYWANIA SAMOCHODÓW W FIRMIE OD 2019 R. ORAZ CIEKAWE ZAGADNIENIA I PLANOWANE ZMIANY W PODATKU VAT OD 2019

I. Używanie samochodów w firmie - nowe zasady zaliczania wydatków do kosztów uzyskania przychodów od 2019 r. a odliczenie podatku VAT

- a) czy nowe ograniczenia kosztów będą dotyczyć wszystkich samochodów używanych w firmie?
- b) czy w związku ze usunięciem „kilometrówki” z przepisów o podatku dochodowym będzie można zaliczyć do kosztów 100% wydatków na używanie samochodu?
- c) zasady prowadzenia ewidencji przebiegu na podstawie ustawy o VAT w kontekście możliwości zaliczenia 100% wydatków na używanie samochodu do kosztów uzyskania przychodów,
- d) wydatki związane z użytkowaniem samochodów firmowych, od których można odliczyć 100% podatku naliczonego pomimo generalnego odliczenia 50% VAT od tych samochodów – czy można je będzie również zaliczyć w 100% do kosztów uzyskania przychodów,
- e) czy nieodliczone 50% VAT będzie mogło być w dalszym ciągu kosztem uzyskania przychodów?
- f) jakie będą nowe zasady amortyzowania samochodów od 2019 r.?
- g) czy pomimo zmian w przepisach, samochody dotychczas znajdujące się w środkach trwałych będą amortyzowane po staremu?
- i) jakie będą od 2019 r. odrębnie zasady rozliczania kosztów użytkowania samochodów prywatnych na potrzeby działalności oraz tych będących środkami trwałymi i użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu i innych umów o podobnym charakterze?
- j) jakie będzie ograniczenie zaliczenia do kosztów czynszu leasingowego lub czynszu najmu samochodu?
- k) czy te same ograniczenia kosztów, które od 2019 r. będą dotyczyć czynszu najmu lub leasingu samochodu będą dotyczyć również innych opłat wynikających z umów leasingu lub najmu (rata odsetkowa, opłaty administracyjne, serwisowe itp.)?
- l) przepisy przejściowe dotyczące leasingu samochodów – czy będzie można dotychczas zawarte umowy leasingu rozliczać na dotychczasowych zasadach?
- m) czy trzeba będzie zgłaszać w urzędzie skarbowym umowy leasingu zawarte do końca 2018 r.?
- n) przepisy przejściowe dotyczące leasingu samochodów – jakie auta opłaca się wziąć w leasing do końca 2018 r.?
- o) czy zmiana lub przedłużenie po 1 stycznia 2019 r. umowy leasingu zawartej do końca 2018 r. będzie mieć negatywne skutki na rozliczenie kosztów?
- p) jakie będą nowe zasady zaliczania do kosztów uzyskania przychodów składek OC i AC oraz innych ubezpieczeń samochodów używanych w firmie.

UNA Iwona Sługocka

ul. Cukrowa 11a/2; 52-316 Wrocław

WWW.una.wroclaw.pl

Telefon: 726 560 200; e-mail: slugocka.iwona@gmail.com; una@una.wroclaw.pl

NIP: 9241588169; REGON: 021981467

II. Planowane zmiany w podatku VAT

1. Sprawdzanie rzetelności kontrahenta jako obowiązek od 2019 r.

- a) sprawdzanie rejestrów VAT jako zachowanie rzetelności w transakcjach gospodarczych,
- b) jak zachować się w przypadku zakupu od podatnika VAT nieczynnego – warunki odliczenia VAT
- c) możliwości weryfikowania kontrahenta w przepisach Ordynacji podatkowej oraz ustawy o VAT od 2018 r.
- c) planowana zmiana w zakresie powstania rejestru podatników VAT – projekt ustawy skierowany do Sejmu
 - zasady funkcjonowania rejestru podatników VAT,
 - rozszerzony zakres informacji w rejestrze podatników VAT,
 - informacja o rachunkach bankowych podatników VAT,
 - zapłata na rachunek bankowy niezidentyfikowany w rejestrze podatników VAT a koszty podatkowe i rozliczenie VAT
 - kiedy przelew na niewłaściwy rachunek bankowy będzie skutkował utratą kosztów podatkowych?,
 - kiedy przelew na niewłaściwy rachunek bankowy będzie skutkował solidarną odpowiedzialnością z wystawcą faktury za podatek VAT?

2. Zmiana terminu dokonania ulgi na złe długi

- a) w jakich sytuacjach sprzedający i kupujący dokonują korekty z tytułu ulgi na złe długi w podatku VAT
- b) jak uniknąć problemów z korektą z tytułu ulgi na złe długi pomimo przeterminowania faktury,
- c) nowe niekorzystne terminy ulgi na złe długi od 2019 r.

3. Zmiana definicji pierwszego zasiedlenia pod wpływem orzeczenia TSUE

- a) definicja pierwszego zasiedlenia a opodatkowanie sprzedaży nieruchomości zabudowanej,
- b) praktyczne problemy przy opodatkowaniu sprzedaży nieruchomości zabudowanej w związku z dotychczasową definicją pierwszego zasiedlenia,
- c) definicja pierwszego zasiedlenia od 2019 r. a zasadnicza zmiana sposobu opodatkowania sprzedaży nieruchomości zabudowanej,
- d) sprzedaż nieruchomości zabudowanej – opodatkowanie czy zwolnienie?
- e) skutki niewłaściwego opodatkowania sprzedaży nieruchomości zabudowanej dla nabywcy i dostawcy.

III. Problematiczne zagadnienia kas fiskalnych oraz obowiązku podatkowego

UNA Iwona Sługocka

ul. Cukrowa 11a/2; 52-316 Wrocław

WWW.una.wroclaw.pl

Telefon: 726 560 200; e-mail: slugocka.iwona@gmail.com; una@una.wroclaw.pl

NIP: 9241588169; REGON: 021981467

1. Nowe zasady wystawiania faktur do paragonów od 1 stycznia 2019 r.

- a) w jakich sytuacjach nie będzie można wystawić i uzyskać faktury do paragonu?
- b) czy nowe restrykcje będą dotyczyć wszystkich faktur wystawianych do paragonów?
- c) czy nowe zasady wystawiania faktur będą również dotyczyć faktur wystawianych do paragonów dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej?
- d) brak możliwości wprowadzenia numeru NIP nabywcy a fiskalizacja i obowiązek wystawienia faktury od stycznia 2019 r.,
- e) sankcje za niedozwolone wstawienie faktury do paragonu od 1 stycznia 2019 r.
- f) sankcje od 1 stycznia 2019 r. za odliczenie podatku naliczonego z faktury wystawionej do paragonu w sposób niedozwolony.

2. Kasy „on line” od 2019 r.

- a) którzy podatnicy i w jakich terminach muszą wprowadzić kasy „on line”?
- b) czy można przedłużyć termin wprowadzenia kas „on line”?
- c) trwałe lub czasowe problemy z dostępem do Internetu a korzystanie z kas „on line”
- d) do kiedy można używać dotychczas posiadane kasy fiskalne?
- e) czy po uchwaleniu przepisów będzie można wymieniać moduły fiskalne w dotychczas posiadanych kasach fiskalnych?
- f) czy po uchwaleniu przepisów będzie można kupić wyłącznie kasy „on line”?
- g) zakup kasy „on line” a ponowna ulga na nabycie kasy rejestrującej.

3. Faktury do paragonów oraz obowiązki podatkowe przy fiskalizacji:

- a) data fiskalizacji a data powstania obowiązku podatkowego – czy to zawsze to samo?
- b) brak zwrotu paragonu przez klienta a obowiązek wystawienia faktury do paragonu,
- c) czy można wystawić jedną fakturę do kilku paragonów dla tego samego nabywcy?
- d) faktury do paragonów w JPK_VAT.

III. Podatek VAT – zagadnienia praktyczne:

1. Wpływ podzielonej płatności na rozliczenie podatku VAT

- a) zapłata podzieloną płatnością a konsekwencje w rozliczeniu podatku naliczonego,
- b) zapłata podzieloną płatnością a ulga na złe długi,
- c) zapłata podzieloną płatnością a zakup od małego podatnika rozliczającego się metodą kasową

UNA Iwona Sługocka

ul. Cukrowa 11a/2; 52-316 Wrocław

WWW.una.wroclaw.pl

Telefon: 726 560 200; e-mail: slugocka.iwona@gmail.com; una@una.wroclaw.pl

NIP: 9241588169; REGON: 021981467

d) zapłata zaliczki podzieloną płatnością a konsekwencje VAT,

e) czy w umowach cywilnoprawnych oraz na fakturach można zastrzec zapłatę wyłącznie zwykłym przelewem, z pominięciem podzielonej płatności?

f) podzielona płatność a nowe zasady zwrotu podatku VAT.

2. Odliczenie VAT – różne zagadnienia problematyczne:

a) odliczenie VAT od nabyć towarów objętych kategorią ubytków i niedoborów,

b) w jakim terminie odliczyć VAT z DUPLIKATU faktury?,

c) brak faktury a prawo do odliczenia podatku naliczonego – w jakich sytuacjach istnieje taka możliwość?

UNA Iwona Sługocka

ul. Cukrowa 11a/2; 52-316 Wrocław

WWW.una.wroclaw.pl

Telefon: 726 560 200; e-mail: slugocka.iwona@gmail.com; una@una.wroclaw.pl

NIP: 9241588169; REGON: 021981467