

I PŁOCKI KONGRES GOSPODARCZY Z UDZIAŁEM PRZEDSIĘBIORCÓW
I ICH PRZEDSTAWICIELI

Płock, 19.10.2018 r.

Program szkolenia:

„PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH I FIZYCZNYCH ORAZ PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG – z uwzględnieniem zmian w 2018 r. i od 1 stycznia 2019 r.”

1. Podatek dochodowy od osób prawnych i fizycznych

- Zmiany od 1 stycznia 2019 r.:
 - Zmiany od 19 lipca 2018 r. i od stycznia 2019 r., w zakresie tzw. Minimalnego podatku dochodowego w odniesieniu do podatników posiadających nieruchomości komercyjne o znacznej wartości (podatek od przychodów z budynków).
 - Przegląd projektowanych zmian os stycznia 2019 r. w zakresie CIT i PIT.
- Zmiany od 19 lipca 2018 r. w podatku dochodowym od osób fizycznych, w zakresie zaliczania do kosztów uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych w drodze spadku bądź darowizny.
- Zmiany od 19 lipca 2018 r. w podatku dochodowym od osób fizycznych, w zakresie katalogu zawodów objętych 50% kosztami uzyskania przychodów dla twórców.
- Objęcie od 1 lipca 2018 r. mikro, małych i średnich przedsiębiorców obowiązkiem składania dodatkowych plików JPK na żądanie organu podatkowego (JPK KR, WB, MAG, PKPIR, FA, itp.)
- Nowe regulacje, od 30 czerwca 2018 r., w zakresie zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych dochodów z działalności gospodarczej określonej w decyzji o wsparciu, w związku z realizacją nowych inwestycji.

2. Zmiany od 1 stycznia 2018 r.

3. Bieżące problemy i zagadnienia

4. Podatek od towarów i usług

- Projektowane zmiany w zakresie wprowadzenia kas rejestrujących online przesyłających dane do Centralnego Repozytorium Kas.
- Zmiany od 1 lipca 2018 r. w zakresie wprowadzenia tzw. Podzielonej płatności (split payment), tj. dokonywania przez nabywcę zapłaty kwoty podatku od towarów i usług na wydzielony rachunek VAT sprzedawcy.
- Objęcie mikroprzedsiębiorców od 1 stycznia 2018 r. obowiązkiem przekazywania informacji o ewidencji VAT w systemie Jednolitego Pliku Kontrolnego (bez wezwania organu podatkowego) – JPK – VAT.
- Najważniejsze zmiany od 1 stycznia 2017 r.

5. Bieżące problemy i zagadnienia

- Refakturowanie usług – zasady rozliczeń, moment powstawania obowiązku podatkowego, refakturowanie mediów przy najmie lokali użytkowych i mieszkalnych, orzecznictwo TSUE.
- Międzynarodowe transakcje łańcuchowe, wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne – zasady opodatkowania VAT, określenie miejsca dostawy itp. (praktyka i orzecznictwo TSUE).
- Przekazanie i zużycie towarów oraz świadczenie usług na potrzeby reprezentacji i reklamy, prezenty o małej wartości, drukowane materiały reklamowe bądź informacyjne, próbki, świadczenia na rzecz pracowników – zasady rozliczania na gruncie VAT, przypadki, gdy świadczenia na cel reprezentacji i reklamy oraz na potrzeby osobiste pracowników nie podlegają opodatkowaniu VAT-em.

6. Panel dyskusyjny