

**Zmiany wchodzące do obrotu prawnego od listopada 2019 roku oraz stycznia 2020 z uwzględnieniem orzecznictwa i praktyki podatkowej (biała lista, mechanizm podzielonej płatności, transakcje łańcuchowe, transakcje trójstronne)**

**Godz. 8.30 – 9.00 Rejestracja i powitanie Uczestników, rozpoczęcie szkolenia godz. 9.00**

Godz. 9.00 – 11.00

**1. Biała lista podatników - od 1.09.2019r.**

- a) uruchomienie nowego rejestru podatników VAT czynnych - możliwość weryfikacji numeru NIP kontrahenta za okres do 5 lat wstecz, dane objęte rejestrem (w tym m.in. rachunki bankowe)
- b) obowiązek zapłaty faktur na rachunki zgłoszone do US pod rygorem braku prawa do rozpoznania kosztu uzyskania przychodu - zasady ogólne, możliwość rozpoznania kosztu w przypadku zaraportowania przelewu na rachunek niezgłoszony do US
- c) odpowiedzialność solidarna z dostawcą w przypadku braku zapłaty na rachunek zgłoszony do US

**2. Ulga na złe długi**

- a) rozliczenie u dłużnika a wyłącznie kosztowe
- b) korekta podatku należnego VAT a CIT
- c) orzecznictwo w zakresie umorzeń

3. Najnowsze orzecznictwo sądowe i interpretacje podatkowe w zakresie kosztów i przychodów podatkowych.

PRELEGENT

**KACPER SOŁONIEWICZ Adwokat, doradca podatkowy**

Właściciel kancelarii prawno-podatkowej w Łodzi. Specjalizuje się w prawie podatkowym, w szczególności podatkach PIT i CIT, prawie handlowym oraz prawie karnym skarbowym i karnym gospodarczym. Posiada bogate doświadczenie w reprezentowaniu klientów w kontrolach i postępowaniach podatkowych oraz w sporach z organami podatkowymi przed sądami administracyjnymi. Autor wielu publikacji z zakresu prawa podatkowego. Prelegent na szkoleniach z zakresu prawa podatkowego oraz prawa karnego skarbowego i karnego gospodarczego.

Godz. 11.15 – 15.00

**1. Wprowadzenie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności - od 1.11.2019r.**

- a) zasady działania obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności - które transakcje będą objęte obowiązkiem
- b) towary i usługi, których dotyczył będzie obowiązek stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- c) sankcje za brak dopisku na fakturze oraz za brak zastosowania mechanizmu podzielonej płatności
- d) możliwość wykorzystania środków z rachunku VAT do zapłaty innych zobowiązań np. podatku dochodowego, akcyzowego, składek ZUS

**2. Transakcje łańcuchowe na gruncie podatku VAT**

- a) kiedy ma miejsce transakcja łańcuchowa
- b) pojęcie dostawy ruchomej
- c) dostawy nieruchomości - jak rozpoznać i jak określić miejsce opodatkowania
- d) zasady przyporządkowania transportu do dostaw łańcuchowych na nowych zasadach od 2020r.

**3. Sposób rozliczenia transakcji trójstronnych**

- a) miejsce dostawy w transakcjach wielostronnych
- b) obowiązki dokumentacyjne uczestników transakcji trójstronnej
- c) stosowanie procedury uproszczonej - warunki wykorzystania tej instytucji
- d) korzyści płynące z procedury”

PRELEGENT

**PIOTR KOWERDEJ Specjalista ds. strategii finansowych, Ekspert podatkowy**

Twórca firmy Rewolucja Umysłów. Dyrektor ds. strategii finansowych w firmie Virako Sp. z o.o. Specjalizuje się w podatku VAT ze szczególnym uwzględnieniem aspektów obrotu transgranicznego. Posiada wieloletnie doświadczenie w działalności trenerskiej. Przeprowadził ponad 2000 szkoleń o tematyce związanej z prawem podatkowym.

Współpracuje z wieloma firmami w całej Polsce. Szkolenia i kursy prowadzi w formie warsztatowej poprzez rozwiązywanie case studies konkretnych przypadków podatkowych.

**Godz. 15.15 - Lunch**

**Zapraszamy!**