



UNIVERS

Konsulting-Edukacja

JACYNO i

MODZELEWSKI Sp.

z o.o.

**Akademia podatkowa dla księgowych - VAT, KSeF, CIT, PIT w praktyce.**

Numer usługi 2024/01/18/10560/2052909

📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 05.06.2024 do 07.06.2024

3 653,10 PLN brutto

2 970,00 PLN netto

202,95 PLN brutto/h

165,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do kadry kierowniczej przedsiębiorstw i firm, szczególnie dyrektorów ekonomicznych i finansowych, głównych księgowych, specjalistów i pracowników działów zajmujących się ewidencją finansowo-księgową, sporządzaniem bilansu, obliczaniem zobowiązań podatkowych, właścicieli oraz pracowników biuro doradztwa podatkowego i rachunkowych.
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	03-06-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	18
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości TGLS Quality Alliance

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie posłuży praktycznemu omówieniu nowych rozwiązań, z uwzględnieniem aktualnych stanowisk, komentarzy właściwych organów podatkowych i interpretacji przepisów w 2023 i 2024r.

Celem szkolenia jest podsumowanie dotychczasowych zmian w zakresie podatku: VAT, KSeF, CIT i PIT, które zaszły w 2023 i nastąpią w 2024r. oraz wymiana myśli i doświadczeń między uczestnikami.

Uczestnik nabędzie wiedzę, którą wykorzysta do prawidłowego oraz kompleksowego stosowania przepisów na swoim stanowisku pracy.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
- definiuje zmiany jakie zaszły w podatku VAT w 2023 i 2024, w KseF oraz te w podatku CIT i PIT - określa zasady i terminy opłacania zaliczek na poszczególne podatki - rozróżnia nowe pojęcia powstałe po zmianie przepisów podatkowych - rozwiązuje problemy związane z prawidłowym wyliczaniem podatków	aktywne uczestnictwo w zajęciach	Obserwacja w warunkach rzeczywistych
- monitoruje i ocenia nowe rozporządzenia, interpretacje i wyroki SN w sprawach podatkowych, by wykorzystać je podczas pracy zawodowej -stosuje nowe przepisy podatkowe w praktyce i biegle porusza się w przepisach polskiego prawa podatkowego - kontroluje i samodzielnie podejmuje profesjonalne działania w obsłudze spraw podatkowych - spełnia obowiązki płatnika w odniesieniu do Ustawy o podatku VAT	aktywne uczestnictwo w szkoleniu	Obserwacja w warunkach rzeczywistych
- definiuje swoje potrzeby w zakresie samokształcenia, - w należyty sposób ocenia i nadzoruje pracę swoją i swojego zespołu	aktywne uczestnictwo w szkoleniu	Obserwacja w warunkach rzeczywistych

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Tak, zawiera informacje czego uczestnik się nauczy

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Nie

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Nie zawiera

Program

Program VAT

1. Kiedy nieodpłatne przekazania towaru (przekazania pracownikiem, kontrahentom, przekazania w ramach reprezentacji) podlega opodatkowaniu VAT?
2. Kiedy nieodpłatne świadczenie usług (udostępnienie samochodów, nieruchomości, sprzętu komputerowego itp.) podlega opodatkowaniu VAT?
3. Kiedy wystawić fakturę przy refakturowaniu mediów – wpływ na moment powstania obowiązku podatkowego; faktura wystawiana po wielu miesiącach od zakończenia okresu rozliczeniowego – **czy powstaje zaległość podatkowa?**
4. Kiedy otrzymane środki pieniężne nie podlegają opodatkowaniu VAT jako zaliczka/przedpłata/rata – **innymi słowy czy każdy przelew przed czynnością jest zaliczką?**
5. **Transakcje łańcuchowe** (co najmniej 3 podatników dokonujących dostawy towarów przy czym towar jest przemieszczany od pierwszego podatnika do ostatniego) – w jaki sposób opodatkowuje dostawę pierwszy i drugi w kolejności podatnik?
6. **Kiedy mamy do czynienia z usługą związaną z nieruchomością opodatkowaną w miejscu położenia nieruchomości** (wpływ na rozliczenie importu usług – podatek należny/naliczony)?
7. Kiedy występuje świadczenie kompleksowe opodatkowane jedną stawką VAT- np. towar i transport jak prawidłowo wykazać na fakturze i opodatkować?
8. Uzgodnienie i spełnienie – **jakie warunki należy spełnić do obniżenia podstawy opodatkowania po wystawieniu faktury korygującej *in minus*?**
9. Eksport towarów i zaliczka na poczet eksportu towarów – **na jakich zasadach można zastosować stawkę 0%?**
10. **Jakie dokumenty uprawniają do zastosowania stawki 0% przy WDT?** Brak dokumentów do terminu złożenia deklaracji – do kiedy nie wykazujemy WDT?
11. Czy zwolnienie z opodatkowania dostawy nieruchomości (grunty, budynki, budowle) należy traktować jako zasadę? Kiedy stosujemy zwolnienie z opodatkowania dla dostaw nieruchomości – skutki dla odliczonego podatku przy nabyciu lub budowie i ulepszeniu.
12. **Odliczenie VAT z faktury wystawionej z nieprawidłową stawką podatku** – czy przysługuje podatnikowi?
13. Odliczenie podatku naliczonego przez korektę deklaracji – na jakich zasadach?
14. **Odliczenie podatku naliczonego przy imporcie usług i WNT** – czy brak wykazania podatku należnego wiąże się z odsetkami za zwłokę?
15. **Odliczamy VAT z faktur wystawionych na zbyt dużą wartość** – odliczamy cały VAT czy wyliczamy VAT od prawidłowej kwoty należności; co z fakturą korygującą *in minus*?
16. **Czy żądanie duplikatu odnawia termin na odliczenia VAT** (na 4 kolejne okresy)?
17. Odliczanie podatku naliczonego z wydatków na reprezentację i alkohol – czy jest dopuszczalne?
18. VAT – 26 z pełnym odliczeniem VAT od samochodów osobowych – czy każdy podatnik może skorzystać z preferencji?
19. **Skutki odliczenia VAT z faktury wystawionej przez podatnika niezarejestrowanego jako VAT czynny** – czy wiąże się to z zapłatą odsetek za zwłokę?

20. Skutki odliczenia VAT z „*pustej faktury*” – czy konsekwencje mają tylko wymiar finansowy; czy zastosowanie ma odpowiedzialność karna skarbową?
21. Kwestionowanie kwoty należności na fakturze, a odliczenie VAT i „*ulga na złe długi*” – jak uniknąć problemów?
22. Korekta VAT przy sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej – kiedy nie ma zastosowania dla podatników, których sprzedaż zwolniona ma marginalne znaczenie?
23. **Ubytki/straty/zniszczenie towarów a konieczność korekty podatku odliczonego przy nabyciu** – kiedy można uniknąć obowiązkowej korekty?
24. Czy można nie wystawić faktury z tytułu sprzedaży zwolnionej z VAT?
25. **Korekta faktury do „0” – czy zawsze jest dopuszczalna?**
26. Jaki jest termin graniczny na wystawienie faktury korygującej?
27. **Czy można wystawić fakturę końcową kiedy całość należności jest objęta fakturami zaliczkowymi?**
28. **Brak kodu GTU na JPK_VAT – jakie konsekwencje może ponieść podatnik?**
29. Kiedy nie można stosować zwolnienia z VAT ze względu na obrót nie przekraczający 200 000 zł rocznie?
30. **Podwyższenie VAT na produkty spożywcze od 1 lipca 2024 r. (z 0% na 5%)** – jakie stawki stosować na przełomie obu okresów?

Program PIT:

PIT w 2024 dla płatników i podatników (w tym przedsiębiorców) oraz inne wybrane zagadnienia

1. PIT w 2024:

nowy wzór informacji PIT-2 (do kilku płatników, dotyczy nie tylko pracowników),
wykorzystywanie kwoty wolnej od podatku w zależności od źródła przychodów,
przywrócenie możliwości rozliczenia wraz z dzieckiem jako rodzic samotnie wychowujący,
formy opodatkowania przedsiębiorców,
składki zdrowotne przedsiębiorców a podatek dochodowy od osób fizycznych,
zwolnienie z opodatkowania przychodów przedsiębiorców a koszty uzyskania przychodów,
rzeczy wykupione z leasingu a przychód z działalności gospodarczej,
ustalenie wartości początkowej środków trwałych nabytych pierwotnie do majątku prywatnego,
nowa definicja używanych środków trwałych,
członkowie zarządu (prokurenci?) a składka zdrowotna,
zmiana kwoty granicznej drugiego progu podatkowego (120 tys zł),
zmiany w zakresie kosztów podatkowych stosowanych przez płatników,
zmiany w zakresie wspólnego rozliczenia małżonków,
zmiany w uldze na dzieci,
limity przychodów przy najmie prywatnym opodatkowanym ryczałtem
ulga na powrót - zmiana rezydencji podatkowej.
wynajem prywatnych składników majątku – ryczałt i zmiany wprowadzone w trakcie 2023r.
ryczałt samochodowy dla pracowników – zmiana zasad ustalania nieodpłatnego świadczenia,
praca na czarno- nowe sankcje podatkowe i ZUS dla podatnika i pracodawcy,
zmiany i nowe zwolnienia podatkowe w podatku dochodowym,
zmiany zasad opodatkowania osób samotnie wychowujących dzieci
ulga mieszkaniowa – nowości,
ulga rehabilitacyjna – zmiany,
danina solidarnościowa,
ulga na zabytki,
praca zdalna (ekwiwalenty i ryczałty z tego tytułu) a podatek dochodowy od osób fizycznych,
świadczenia otrzymywane przez beneficjentów fundacji rodzinnej a podatek dochodowy od osób fizycznych (zwolnienie, opodatkowanie różnymi stawkami PIT),
ostatnie zmiany w przepisach bhp a podatek dochodowy od osób fizycznych.

2. Przychody ze stosunku pracy i inne źródła przychodów w tym:

zgoda pracownika jako warunek uzyskania przychodu,
zapłata przez pracodawcę zaległych składek ZUS,
świadczenia „żywieniowe”,
wyjazdy i imprezy integracyjne,
konkursy (gry) organizowane przez przedsiębiorców,
świadczenia wydane w związku z promocją i reklamą,

umowy zlecenia z cudzoziemcami.

3. Przychody z nieodpłatnych świadczeń w świetle wyroku Trybunału Konstytucyjnego: zagadnienia ogólne (warunki uzyskania przychodu),

darowizny od pracodawcy,
casusy z praktyki skarbowej.

4. Wybrane zwolnienia przedmiotowe:

ubrania pracownicze (służbowe),
podróże służbowe,
zakwaterowanie pracowników,
zapomogi (w tym dla emerytów i rencistów),
świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
podwyższone limity zwolnień podatkowych w PIT w związku z COVID-19,

5. Pytania uczestników.

Program CIT:

CIT w 2024r. – ostatnie zmiany oraz inne wybrane zagadnienia.

1. Podatek dochodowy od osób prawnych w 2024/2023 r.

zmiany w zakresie kosztów finansowania dłużnego (zmieniony limit wydatków tzw. kosztów finansowania dłużnego możliwy do zaliczenia w kup)

zmiana/doprecyzowanie definicji rezydencji podatkowej,

zmiany regulacji podatkowych odnoszących się do estońskiego CIT od 2023r. oraz inne zagadnienia dotyczące tej formy opodatkowania (m.in.: rozszerzenie katalogu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą, doprecyzowanie przepisów dotyczących terminu zapłaty podatku wynikającego z korekty wstępnej, terminu na zawiadomienie organu podatkowego o wyborze opodatkowania w tej formie, rozszerzenie możliwości opodatkowania na innych podatników, zmiany dotyczące tzw. podatku na wejściu do CIT estońskiego, minimalne nakłady na inwestycje),

minimalny podatek przychodowy od 2024 (kogo ma dotyczyć, podstawa i wysokość opodatkowania),

preferencje przewidziane dla spółek holdingowych,

doprecyzowanie przepisów dotyczących terminu składania informacji o wspólnikach spółek jawnych,

wprowadzone w ostatnim czasie i zmienione ulgi podatkowe w podatku CIT (ulga podatkowa dla przedsiębiorców wspierających sport, edukację i kulturę, ulga na prototyp, ulga na ekspansję, ulga na robotyzację, ulga na innowacyjnych pracowników),

zmiany w zakresie amortyzacji nieruchomości,

zmiany w temacie cen transferowych,

księgi i ewidencje – nowa forma obowiązków podatkowych,

nielegalne zatrudnianie pracowników skutki podatkowe dla dwóch stron współpracy,

zmiany dotyczące podatku u źródła (WHT) (dotyczące min. wydłużenia terminów na składanie oświadczeń przez płatników oraz wydłużenia ważności oświadczeń złożonych przez płatników),

podatek od przerzucanych dochodów,

zmiany w podatku od przychodów z budynków,

zmiany zasad zaliczania do kosztów podatkowych składek na ubezpieczenia społeczne pracowników,

zmiany w zakresie ulgi na złe długi,

nowe limity transakcji gotówkowych z przedsiębiorcami oraz nowość w zakresie limitów transakcji gotówkowych z konsumentami od 2024r.?

regulacje podatkowe związane z fundacją rodzinną.

2. Inne wybrane zagadnienia w podatku dochodowym od osób prawnych min.:

ograniczenia w rozliczaniu strat,

zmiany dotyczące amortyzacji używanych środków trwałych,

zmiany związane z kosztami finansowania dłużnego,

opodatkowanie spółek komandytowych i jawnych,

warunki opłacania podatku CIT wg stawki 9%,

koszty podatkowe (zasady podziału kosztów, warunek zaliczenia do kosztów podatkowych, wyłączenia z kosztów, płatności w niewłaściwej formie a koszty podatkowe),

ulga na złe długi w CIT,

darowizny i inne nieodpłatne świadczenia w związku z wojną w Ukrainie a koszty podatkowe w CIT.

3. Pytania uczestników

Program Ksef-w przygotowaniu...

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 653,10 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 970,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	202,95 PLN
Koszt osobogodziny netto	165,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Krzysztof Kłoskowski

Prawnik, doradca podatkowy 10900. Specjalizuje się w podatkach pośrednich, w tym zwłaszcza podatku od towarów i usług. Obsługuje postępowania podatkowe oraz sądowo - administracyjne (w tym również reprezentuje klientów przed wojewódzkimi sądami administracyjnymi oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym). Autor artykułów i współautor książek o tematyce podatkowej, w tym zwłaszcza Komentarza do podatku od towarów i usług pod redakcją prof. W. Modzelewskiego. Ekspert i były konsultant Instytutu Studiów Podatkowych.



2 z 2

Aleksander Gniłka

Doradca podatkowy (nr wpisu 11512), współnik, założyciel i Prezes zarządu Tax Support Center Sp. z o.o., absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków dochodowych od osób prawnych i fizycznych, ubezpieczeń społecznych i problematyce cen transferowych. Wcześniej pracownik międzynarodowej firmy doradczej Rödl & Partner oraz szef działu podatku dochodowego od osób prawnych w Tax Advisors Group Sp. z o.o. Autor kilkudziesięciu publikacji z tematyki prawa

podatkowego (Grupa wydawnicza Infor, Wydawnictwo Presscom, Rzeczpospolita) oraz autor i współautor kilku pozycji książkowych. Wykładowca na studiach podyplomowych. „Doradca Podatkowy” w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu oraz „Kadry i Płace” na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- autorskie materiały szkoleniowe opracowane przez wykładowców będących wybitnymi i doświadczonymi ekspertami
- aktualne teksty ustaw i rozporządzeń oraz wybrane interpretacje Ministerstw i organów skarbowych dotyczące zagadnień wymienionych w programie szkolenia
- notesy i długopisy
- imienny certyfikat potwierdzający udział w szkoleniu

Warunki uczestnictwa

Dofinansowanie dedykowane mikro, małym i średnim przedsiębiorcom. Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z funduszy europejskich jest przede wszystkim spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, który jest dysponentem funduszy i do którego Państwo składają dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej, tj. szkolenia, założenie konta indywidualnego/ firmowego w Bazie Usług Rozwojowych oraz zapis na wybrane szkolenie Uniwers za pośrednictwem Bazy.

Adres

ul. Wierchowa 2
34-500 Zakopane
woj. małopolskie

Kompleks Antałówka Termy & Med, ul. Wierchowa 2, 34-500 Zakopane

Kontakt



Kamila Kierul

E-mail sekretariat@univers.com.pl

Telefon (+48) 504 189 836