



Akademia podatkowa 2024- szkolenie

Numer usługi 2024/04/15/21308/2124009

3 013,50 PLN brutto

2 450,00 PLN netto

107,63 PLN brutto/h

87,50 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 28 h

📅 06.08.2024 do 27.08.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do właścicieli firm, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników oraz właścicieli biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci) i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	05-08-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	28
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do pozyskania praktycznej wiedzy w zakresie zagadnień dotyczących momentu powstania obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania, stawek oraz zwolnień.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Szkolenie przygotowuje do prawidłowego wyliczenia podatku , w tym również PIT-4R i PIT-11 rocznego a także przedstawienie bieżących zmian w ustawodawstwie dot. podatku PIT.	Efekt uczenia się weryfikowany jest zgodnie z zapisami programu szkolenia.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

zagadnienia dotyczące momentu powstania obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania, stawek oraz zwolnień.

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

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

Dzień I

Podatek VAT należny w 2024 r.

1. Dostawa towarów na terytorium kraju
2. Świadczenie usług na terytorium kraju
3. Moment powstania obowiązku podatkowego
4. Podstawa opodatkowania
5. Stawki podatku
6. Zwolnienia od podatku
7. Problematyka świadczeń kompleksowych

8. Nieodpłatne przekazania towarów
9. Sprzedaż bonów/voucherów
10. Fundacje rodzinne, a VAT
11. Reorganizacje z wykorzystaniem aportów, a VAT:
 - 1) aport ŚT, a VAT,
 - 2) transakcje, których przedmiotem jest ZCP/przedsiębiorstwo (aporty, sprzedaże),
 - 3) zbycie hotelu, magazynu, hali produkcyjnej - VAT należny vs ZCP.

Dzień II

VAT naliczony i zwroty VAT w 2024 r. ze zmianami od lipca 2024

1. Zasady odliczania podatku naliczonego – transakcje krajowe
2. Faktury zagraniczne powodujące powstanie prawa do odliczenia:
 - 1) zagraniczne zakupy a KSeF,
 - 2) wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) oraz moment jego ujęcia,
 - 3) import towarów, w tym moment ujęcia,
 - 4) import usług, w tym moment ujęcia.
3. Faktury zakupowe walutowe – przeliczanie:
 - 1) przeliczanie kursów faktur krajowych papierowych i elektronicznych,
 - 2) przeliczanie kursów z e-faktur krajowych,
 - 3) przeliczanie kursów dla zakupów zagranicznych:
 - a) WNT,
 - b) import usług,
 - c) import towarów,
 - 4) zastosowanie niewłaściwego kursu a prawo do odliczenia,
4. Faktury korygujące krajowe in minus oraz in plus, a podatek naliczony po wprowadzeniu KSeF:
 - 1) data otrzymania faktury korygującej papierowej i elektronicznej, a data otrzymania e-faktury korygującej,
 - 2) korekta in minus, a VAT naliczony: faktury papierowe i elektroniczne,
 - 3) korekta in minus, a VAT naliczony: faktury ustrukturyzowane,
 - 4) korekta in plus, a VAT naliczony: faktury papierowe, elektroniczne i e-faktury,
 - 5) faktura korygująca zakupowa w walucie obcej.
5. Faktury korygujące zagraniczne in minus oraz in plus, a podatek naliczony po wprowadzeniu KSeF:
 - 1) WNT – moment ujęcia korekty in minus i obniżenia VATu naliczonego,
 - 2) WNT – moment ujęcia korekty in plus i podwyższenia podatku naliczonego,
 - 3) import towarów – moment ujęcia korekty in minus i obniżenia VATu naliczonego,
 - 4) import towarów – moment ujęcia korekty in plus i podwyższenia podatku naliczonego,
 - 5) import usług – moment ujęcia korekty in minus i obniżenia VATu naliczonego,
 - 6) importu usług – moment ujęcia korekty in plus i podwyższenia podatku naliczonego.
6. Dodatkowe zagadnienia dotyczące FV zakupowych po wprowadzeniu KSeF:
 - 1) oznaczanie faktur objętych obowiązkowym MPP – nowy obowiązek przy płatnościach,
 - 2) oznaczanie faktur zakupowych inne niż objęte obowiązkowym MPP – nowy obowiązek przy płatnościach,
 - 3) „opisywanie” FV w dobie KSeF,
 - 4) faktury, które omyłkowo trafią na nasze konto w KSeF i je opłacimy, a prawo do odliczenia,
 - 5) jaki obieg informacji wewnątrz firmy wypracować, aby uniknąć tego problemu?
7. Zwroty VAT:
 - 1) zwrot vat jako realizacja zasady neutralności,

- 2) terminy podstawowe i terminy wydłużone,
 - 3) skrócenie terminu podstawowego z 60 do 40 dni,
 - 4) przepisy przejściowe dot. skrócenia terminu,
 - 5) nowe zasady doręczeń pism związanych z wydłużeniem terminu zwrotu,
 - 6) terminy przyspieszone,
 - 7) zwrot na rachunek firmowy, czy na rachunek VAT?
 - 8) zwrot VAT a późniejsze kontrole podatkowe/celno-skarbowe,
 - 9) kwestionowanie przez organy podatkowe części zwrotu a wstrzymanie całości zwrotu.
8. Odmowa prawa do odliczenia:
- 1) problematyka pustych faktur,
 - 2) czym jest faktura „pusta podmiotowo”, a czym jest faktura „pusta przedmiotowo”?
 - 3) art. 108 ustawy VAT u sprzedawcy, a skutki u nabywcy
 - 4) jak bronić się przed nierzetelnymi kontrahentami:
 - a) rola białej listy,
 - b) rola rejestrów: CEIDG, KRS,
 - c) czy kontrahent powinien przysyłać UPD wysłanych JPK?
 - d) metodyka organów podatkowych: co to jest i do czego służy?
 - e) dotychczasowe doświadczenia: na co powinniśmy zwrócić szczególną uwagę?
 - f) rola należytej staranności oraz dobrej wiary,
 - g) MPP i jego znaczenie,
 - 5) argumentacja prawna organów podatkowych przy kontrolach w zakresie pustych faktur lub obrotu karuzelowego,
 - 6) nabycie towarów/usług przed rejestracją jako podatnik VAT czynny,
 - 7) nabycie towarów/usług od podmiotu niezarejestrowanego jako podatnik VAT czynny,
 - 8) nabycie od podmiotu oczekującego na rejestrację,
 - 9) wykreślenie kontrahenta a nasze prawo do odliczenia.
9. Problematyka sankcji w VAT w kontekście faktur zakupowych:
- 1) komu i w jakich przypadkach grozi dodatkowe zobowiązanie podatkowe w VAT?
 - 2) stawka do 30%,
 - 3) stawka do 20%,
 - 4) stawka do 15%,
 - 5) stawka 100%,
 - 6) okoliczności brane pod uwagę przez organ podatkowy przy określaniu wysokości sankcji,
 - 7) stosowanie MPP a sankcje w VAT,
10. Odpowiedzialność solidarna w VAT
11. Przegląd wybranych orzeczeń zapadłych w 2023 r.:
- 1) wyrok TSUE z dnia 25 maja 2023 r. C-114/22 - dot. czynności pozornych,
 - 2) wyrok TSUE z dnia z dnia 5 października 2023 r. w sprawie C-146/22 - dot. usług gastronomicznych,
 - 3) wyrok TSUE z dnia 5 października 2023 r. w sprawie C-505/22 (Deco Proteste – Editores) - dot. świadczeń kompleksowych,
 - 4) wyrok NSA z dnia 6 kwietnia 2023 r. w sprawie I FSK 239/20 - dot. nieodpłatnych świadczeń.

Dzień III

Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku.

1. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – na podatku liniowym
2. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – stosującym skalę podatkową
3. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – stosującym ryczałt
4. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym osób fizycznych nierezydentów i będących współnikami w spółkach osobowych

Dzień IV

Płatnik- obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r.

1. Naliczanie wypłat wynagrodzeń w 2024 r. –zasady dotyczące ustalenia podstawy opodatkowania z uwzględnieniem zasiłków i wynagrodzeń chorobowych dla:
 - o pracowników,
 - o zleceniobiorców i umów o dzieło,
 - o osób powołanych do pełnienia funkcji w zarządzie i radzie nadzorczej
 - o osób łączących etaty z prowadzoną działalnością gospodarczą- kontrakty
2. Ujednoczenie zasad składania oświadczeń i wniosków podatkowych przez podatnika do zakładów pracy jako płatników, omówienie zasad obowiązujących w 2024 roku. Stosowanie oświadczeń i wniosków podatnika w trakcie zatrudnienia, a także po zakończeniu współpracy, gdy wypłaty dokonywane są po rozwiązaniu umowy.
3. Prawo do upoważnienia płatników do braku pobierania zaliczek na podatek w przypadku dochodów nieprzekraczających w skali roku 30 000 zł: zakres zastosowania podmiotowy, przedmiotowy i czasowy
4. Stosowanie ulgi dla młodych, seniora i rodzin wielodzietnych w rozliczeniu wynagrodzeń w 2024 roku- najnowsze stanowiska organów podatkowych
5. Wpływ wybranych świadczeń w naturze na podstawie naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne oraz podatku.
6. Rozliczenie zaległych składek ZUS po kontroli- interpretacja ogólna MF
7. Zasady naliczania składek na PPK w kontekście rozliczenia rocznego PIT
8. Status rezydenta w 2024 roku i rozliczanie nierezydentów w PIT – podatek u źródła po zmianach (np. zagraniczni zleceniobiorcy, członkowie zarządów, itp.)
9. Odpowiedzialność podatkowa płatnika za niepobranie lub za brak wpłaty zaliczki na podatek.
10. Odpowiedzialność karna skarbową za brak pobrań lub brak wpłaty pobranej zaliczki. (art. 78 KKS)
11. Omówienie problematycznych pozycji w PIT-11
12. Omówienie problematycznych pozycji w PIT-4R i PIT-8AR, IFT
13. Zasady rozliczania wynagrodzenia płatnika
14. Omówienie w jakich przypadkach płatnik ma zgłaszać na drukach MDR korzyści podatkowe w podatku PIT

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 25

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 25 Rejestracja i kwestie organizacyjne	-	06-08-2024	08:30	09:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 25 Podatek VAT należny w 2024 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	06-08-2024	09:00	10:30	01:30
3 z 25 Przerwa	-	06-08-2024	10:30	11:00	00:30
4 z 25 Podatek VAT należny w 2024 r. cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	06-08-2024	11:00	12:30	01:30
5 z 25 Przerwa	-	06-08-2024	12:30	13:00	00:30
6 z 25 Podatek VAT należny w 2024 r. cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	06-08-2024	13:00	15:30	02:30
7 z 25 Rejestracja i kwestie organizacyjne	-	21-08-2024	08:30	09:00	00:30
8 z 25 VAT naliczony i zwroty VAT w 2024 r. ze zmianami od lipca 2024 (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	21-08-2024	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 25 Przerwa	-	21-08-2024	10:30	11:00	00:30
10 z 25 AT naliczony i zwroty VAT w 2024 r. ze zmianami od lipca 2024 cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	21-08-2024	11:00	12:30	01:30
11 z 25 Przerwa	-	21-08-2024	12:30	13:00	00:30
12 z 25 AT naliczony i zwroty VAT w 2024 r. ze zmianami od lipca 2024 cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	21-08-2024	13:00	15:30	02:30
13 z 25 Rejestracja i kwestie organizacyjne	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	08:30	09:00	00:30
14 z 25 Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
15 z 25 Przerwa	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	10:30	11:00	00:30
16 z 25 Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku. cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	11:00	12:30	01:30
17 z 25 Przerwa	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	12:30	13:00	00:30
18 z 25 Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku. cd (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	26-08-2024	13:00	15:30	02:30
19 z 25 Rejestracja i kwestie organizacyjne	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	08:30	09:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
20 z 25 Płatnik-obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	09:00	10:30	01:30
21 z 25 Przerwa	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	10:30	11:00	00:30
22 z 25 Płatnik-obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r.cd(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	11:00	12:30	01:30
23 z 25 Przerwa	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	12:30	13:00	00:30
24 z 25 Płatnik-obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r.cd(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	dr Małgorzata Rzeszutek	27-08-2024	13:00	15:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
25 z 25 Walidacja	-	27-08-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	3 013,50 PLN
Koszt usługi netto	2 450,00 PLN
Koszt godziny brutto	107,63 PLN
Koszt godziny netto	87,50 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

dr Małgorzata Rzeszutek

Doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktor z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 10-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841