



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



Zmiany w podatku CIT i VAT 2024 oraz nadchodząca rewolucja w fakturowaniu (KSeF i e-Faktury)

Numer usługi 2024/04/17/8353/2126988

📍 Zakopane / stacjonarna

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 27.06.2024 do 28.06.2024

3 308,70 PLN brutto

2 690,00 PLN netto

275,73 PLN brutto/h

224,17 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Księgowość, Rachunkowość
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	25-06-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest omówienie najnowszych zmian podatkowych VAT CIT KSEF z uwzględnieniem praktycznych aspektów.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektom kształcenia podczas szkolenia będzie nabycie umiejętności polegających na: - uzyskanie przez uczestników wiedzy, jak prawidłowo rozliczać w VAT - system KSeF, zmiany stawek podatku VAT, SLIM VAT oraz CIT	udział w zajęciach	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

brak

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

brak

Program

27.06.2024 - Podatek VAT 2024 – opodatkowanie opłaty plastikowej, płatności transgraniczne, zmiany w JPK, czasowe obniżenie stawek VAT, skład VAT, przygotowanie do Krajowego Systemu e-Faktur:

Rok 2024 zaskoczył odroczeniem terminu wejścia Krajowego Systemu e-faktur, nie oznacza to jednak, że należy zaprzestać przygotowań do wdrożenia KSEF w firmach. Ponadto są nowe wątpliwości donośnie zastosowania VAT przy tzw. opłacie plastikowej, wszedł nowy obowiązek ewidencjonowania odbiorców płatności transgranicznych. Wdrażane są ponadto zmiany wprowadzone przepisami wcześniej – takie jak zmiany w WIS, grupy VAT i JPK.

- Dyrektywa SUP – konsekwencje podatkowe opłaty plastikowej**
- Ewidencja odbiorców płatności transgranicznych**
- Zmiany w zakresie zwolnień - kasy rejestrujące**
- Zmiany w WIS**
- Zmiany w JPK od 1 stycznia 2024 r.**
- Grupa VAT – nowe przepisy i objaśnienia**
- VAT in the digital Age 2025-2028 r. – przyszła rewolucja w VAT w obszarze rozliczeń wewnątrzwspólnotowych.**
- Czasowe obniżenie stawek VAT dla produktów spożywczych, gazu ziemnego, energii elektrycznej i innych towarów:**
 - na jaki czas obniżono stawki VAT? Co jeśli zakup towaru został dokonany wg wyższej stawki VAT?
 - jakie towary objęto obniżonymi stawkami VAT: tj. 0%, 5% oraz 8%?
 - jakie dodatkowe obowiązki informacyjne nałożono na podmioty korzystające z ww. stawek obniżonych?

9. Pomoc na rzecz Ukrainy – skutki w VAT, kiedy można zastosować preferencyjne opodatkowanie wg 0% stawki podatku VAT.

10. Skład VAT – konsultacje MF

11. Pakiet SLIM VAT 3:

- podniesienie progu dla małego podatnika do 2 mln euro rocznie;
- uregulowanie właściwych kursów walut stosowanych do przeliczania podstawy opodatkowania przy korektach in minus oraz in plus;
- przepisy dotyczące WDT;
- zniesienie obowiązku posiadania faktury do odliczenia VAT przy WNT;
- podniesienie z 500 zł do 10 tys. zł progu, który pozwala na przyjęcie, że proporcja odliczenia wynosi 100% (pod warunkiem, że proporcja ta rzeczywiście przekroczyła 98%);
- brak konieczności uwzględniania korekty rocznej podatku naliczonego jeżeli proporcja jest niższa i różni się nieznacznie od proporcji wstępnej;
- dodanie nowej możliwości uwolnienia się od odpowiedzialności solidarnej z tytułu otrzymania płatności na rachunek VAT w przypadku zmiany faktora;
- brak konieczności drukowania raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych z kas rejestrujących online (w tym wirtualnych);
- obniżenie 20% sankcji VAT do 10% oraz 15% sankcji do 5%;
- wprowadzenie możliwości odstąpienia od wymierzenia sankcji VAT przez organy podatkowe;
- określenie zasad korygowania transakcji rozliczonych w ramach OSS oraz IOSS, gdy na moment jej składania podatnik nie korzysta już z tej procedury;
- umożliwienie przelewania VAT pomiędzy rachunkami VAT członków grupy VAT;
- nowe rodzaje należności publicznoprawnych, które można opłacić środkami z rachunku VAT (np. podatek od sprzedaży detalicznej lub podatek tonażowy);

12. Krajowy System e-faktur (KSeF):

- techniczne aspekty stosowania e-faktur
- pola faktury ustrukturyzowanej (około 300 pozycji!)
- błędy przy wystawianiu e-faktur
- korzyści związane z wejściem w KSeF

13. Konsultacje oraz czas na pytania i odpowiedzi.

28.06.2024 - Przegląd podatku dochodowego od osób prawnych. Najważniejsze zagadnienia budzące wątpliwości. Najnowsze interpretacje i orzecznictwo:

I. Zapobieganie optymalizacji podatkowej:

1. Nowy minimalny podatek dochodowy – odroczony do 2024 r.
2. Uchylenie art. 15e. Przepis przejściowy umożliwiający rozliczenie nieuwjętych wcześniej kosztów – od 2022 r.
3. Nowe przepisy zapobiegające „przerzucaniu dochodów” – podatek od przerzuconych dochodów – zmiana od 2023 r. Projekt objaśnień,

II. Koszty uzyskania przychodów:

1. Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednie
2. Koszty poniesione na przełomie roku
3. Koszty przekraczające rok podatkowy
4. Dzień poniesienia
5. Poniesienie a potrącenie.
6. Zmiana stanowiska organów podatkowych w odniesieniu do dnia poniesienia

III. Samochody w działalności gospodarczej:

1. Amortyzacja
2. Ubezpieczenie
3. Leasing. Najem. Dzierżawa
4. Koszty używania samochodu
5. Rozliczanie kosztów napraw.

6.Samochody prywatne wykorzystywane na cele służbowe

7.Samochody służbowe wykorzystywane na cele prywatne – nowy sposób określania wysokości przychodu.

IV.Koszty finansowania dłużnego – limitowanie w kosztach podatkowych:

1.Istota i zakres

2.Obliczanie wskaźnika limitowania kosztów finansowania dłużnego. Zmiana od 2022 r.

3.Definicja kosztów finansowania dłużnego

4.Rozliczanie w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów

5.Kiedy koszty finansowania dłużnego w całości podlegają wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodów?

V.Tzw. „ulga na złe długi”:

1.Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela

2.Przesłanki stosowania nowych przepisów

3.Wpływ regulacji na obliczanie zaliczek na podatek

4.Zasady obliczania terminów płatności na potrzeby ulgi na złe długi

VI.Transakcje bez pośrednictwa rachunku bankowego – skutki podatkowe:

1.Tzw. Biała lista podatników i jej wpływ na CIT od 1.1.2020 r.

a)Konieczność weryfikacji numerów rachunków bankowych kontrahentów

b)Skutki płatności za faktury VAT na rachunek bankowy nieujęty w rejestrze

c)Problem pojęcia jednorazowej transakcji.

d)Uchylenie się od negatywnych skutków regulacji.

2.Obowiązkowe stosowanie metody podzielonej płatności w VAT a koszty podatkowe

VII.Odsetki hipotetyczne.

VIII.Kwalifikacja wydatków do kosztów uzyskania przychodów - wybrane przypadki.

1.Spotkanie wigilijne.

2.Wyjazd integracyjny a B2B

3.Reprezentacja i reklama.

4.Alkohol w kosztach podatkowych.

5.Upominki dla kontrahentów.

6.Wyjazd zagraniczny dla kontrahenta.

7.Sponsoring. Na co zwrócić uwagę.

8.Sprzedaż za 1 zł. Konkursy i promocje. Sprzedaż premiowa.

9.Szkolenia dla kontrahentów.

10.Święta branżowe i jubileusze

11.Prezenty dla pracowników z okazji jubileuszy, przejścia na emeryturę, inne

IX.Podatek u źródła:

1.Mechanizm pay&refund

2.Obowiązki płatnika

- 3.Oświadczenie płatnika
- 4.Opinia o stosowaniu preferencji
- 5.Rzeczywisty właściciel. Objaśnienia

X.Ulgi podatkowe:

- 1.Ulga B+R
- 2.Ulga na robotyzację
- 3.Ulga na prototyp
- 4.Ulga na ekspansję
- 5.Ulga sponsoringowa

XI.Inne:

- 1.CIT-ST – nowy termin i nowe zasady.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Podatek VAT 2024	Mariusz Nowak	27-06-2024	10:00	16:00	06:00
2 z 2 Przegląd podatku dochodowego od osób prawnych. Najważniejsze zagadnienia budzące wątpliwości. Najnowsze interpretacje i orzecznictwo	Mariusz Nowak	28-06-2024	10:00	16:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 308,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 690,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto	275,73 PLN
Koszt osobogodziny netto	224,17 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mariusz Nowak

Doradca podatkowy, Doktorant Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu. Pięcioletnie doświadczenie zawodowe na stanowiskach kierowniczych w urzędzie skarbowym, gdzie specjalizowałem się w kontrolach podatkowych, postępowaniach podatkowych oraz postępowaniach egzekucyjnych w administracji. Dwuletnie doświadczenie zawodowe w jednej z największych firm produkcyjnych świata, w której zajmowałem się doradztwem podatkowym. Obecnie prezes zarządu w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego Goldenstein. Zajmuję się obsługą prawnopodatkową polskich oraz międzynarodowych firm. Posiadam szerokie doświadczenie w prowadzeniu szkoleń dla urzędów skarbowych, biur rachunkowych, księgowych oraz dla przedsiębiorców. W szkoleniach koncentruję się na poszukiwaniu sposobów optymalizacji opodatkowania. Przedstawiam sposób działania. Jestem autorem publikacji w biuletynie finansowym i w gazecie prawnej. Od 2013 roku posiadam uprawnienia niemieckiego doradcy podatkowego.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały

Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem szkolenia wysyłamy oficjalne potwierdzenie z informacjami organizacyjnymi.
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe

Adres

ul. Jagiellońska 29
34-500 Zakopane
woj. małopolskie

Hotel Aquarion Family & Friends

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja

- Wi-fi

Kontakt



Agnieszka Marciniak

E-mail agnieszka.marciniak@bdo.pl

Telefon (+48) 123 786 951