



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



Podatki VAT i CIT 2024/2025 - analiza aktualnych problemów i planowanych zmian na 2025 rok.

Numer usługi 2024/04/22/8353/2130854

📍 Krynica-Zdrój / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 20.08.2024 do 21.08.2024

3 677,70 PLN brutto

2 990,00 PLN netto

306,48 PLN brutto/h

249,17 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	15-08-2024
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
<p>Efektom kształcenia podczas szkolenia będzie nabycie umiejętności polegających na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uzyskanie przez uczestników wiedzy, jak prawidłowo rozliczać w VAT - system KSeF, zmiany stawek podatku VAT, SLIM VAT oraz CIT 	<p>udział w zajęciach</p>	<p>Wywiad swobodny</p>

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

20.08.2024 - Podatek VAT 2024/2025 - aktualne przepisy i orzecznictwo:

1. Zakres opodatkowania - czyli jakie transakcje i kiedy są opodatkowane podatkiem VAT:

- transakcje neutralne dla VAT: co w sytuacji, kiedy od takiej transakcji zostanie naliczony podatek VAT - w szczególności - czy mogą go bezpiecznie odliczyć? (na przykładzie kar umownych, odszkodowań, umów powierzenia, składek członkowskich itd.).

- jak powinna być kwalifikowana premia pieniężna – rabat, czy usługa ?

2. Nieodpłatne przekazanie towarów i nieodpłatne świadczenie usług: czy i kiedy będzie opodatkowane?

- przekazanie a zużycie

- ZFŚS

- sponsoring

- czy w podatku VAT występuje częściowa odpłatność ?

3. Transakcje kompleksowe (na przykładzie m.in. umów najmu, dostaw oraz transportu towarów, usług organizacji eventów):

- co to są transakcje kompleksowe;
- podstawa opodatkowania w transakcjach kompleksowych;
- jak powinna wyglądać faktura dokumentująca takie transakcje;
- według jakiej stawki je opodatkować;
- co z obowiązkiem podatkowym przy transakcjach kompleksowych;
- odliczenie podatku od transakcji kompleksowych

4.Podatek naliczony:

- błędna stawka VAT a prawo do odliczenia; czy powstaje zaległość w podatku?
- mój kontrahent wystawił fakturę po czym okazało się, że nie był zarejestrowany jako czynny podatnik VAT - co zrobić w takiej sytuacji;
- z jakich faktur BEZWZGLĘDNIE NIE MOGĘ odliczyć podatku;

5.Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- transakcja z "samym sobą" czyli przemieszczenie towarów w ramach tego samego przedsiębiorstwa – jak rozliczać i dokumentować ?
- obowiązek podatkowy - kiedy powstaje? Czy reguły Incoterms 2020 mają tutaj znaczenie?
- warunki zastosowania stawki 0%
- zmienione zasady korekty wprowadzone przez SLIM VAT III
- instytucja domniemania wprowadzona rozporządzeniem - czy działa na korzyść podatnika?

6.Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów:

- czy dostawca musi być podatnikiem VAT UE ?
- obowiązek podatkowy w transakcji WNT;
- NOWE REGULY odliczania podatku VAT od transakcji WNT - na czym polega zmiana wprowadzona przez SLIM VAT III;
- sankcyjne WNT – ryzyko wystąpienia

7.Import i eksport usług:

- miejsce świadczenia – jak je określić ?
- obowiązek podatkowy – kiedy powstaje ?
- zakup usługi od osoby fizycznej;
- zasady odliczenia podatku naliczonego

8.Zagadnienia praktyczne związane z fakturowaniem:

- faktura pro-forma – czy zastępuje "normalną fakturę" ?
- faktura zaliczkowa i rozliczeniowa
- czy można wystawiać faktury zaliczkowe na 100%. Czy w takiej sytuacji mogą wystawić fakturę końcową "na zero" ?
- zbiorcza korekta – warunki zastosowania;
- faktura korygująca „do zera”;
- anulowanie faktury;
- art. 108 i sankcje jakie z niego wynikają dla podatników;
- refakturowanie: stawka podatku i obowiązek podatkowy.

9.Najnowsze interpretacje oraz orzecznictwo sądów krajowych oraz TSUE:

- brak faktury a prawo do odliczenia podatku;
- wewnątrzzakładowe przemieszczenie towarów – jak dokumentować ?
- zasady rozliczania „gratisów”;
- należyta staranność wg TSUE;
- kto odpowiada za „puste faktury” ?

21.08.2024 - Podatek CIT 2024 - podsumowanie zmian, nowelizacja przepisów w 2024 roku:

1.Zmiany na 2024 – Podatek minimalny:

- Zasady opodatkowania podatkiem minimalnym.
- Wyliczenie progu rentowności.
- Wyliczenie dochodu lub straty.
- Wyłączenia z opodatkowania – kto nie musi płacić podatku minimalnego z uwagi na charakter podmiotu lub prowadzonej działalności?
- Próg rentowności w dochodowości grupy spółek powiązanych.
- Ustalanie podstawy opodatkowania – dwie metody. Przykłady wyliczeń.
- Odliczenia od podatku minimalnego.

2.Zmiany na 2024 – limity rozliczeń gotówkowych oraz zmiany w amortyzacji:

- Limit transakcji gotówkowych między przedsiębiorcami na 2024 r. (w tym Biała Lista i mechanizm podzielonej płatności).
- Uchylenie przepisów o sankcjach za rozliczenia gotówkowe z konsumentem.
- Preferencyjna amortyzacja budynków i budowli na wybranych obszarach Polski.

3.Opodatkowanie transakcji zagranicznych – podatek u źródła w 2024 – projekt nowych Objaśnień podatkowych:

- Zasady potrącania podatku u źródła do 2 mln zł i ponad 2 mln zł.
- Oświadczenie zarządu, zapłata i wnioski o zwrot lub opinia o stosowaniu preferencji.
- Zmiana przepisów w 2023 odnoszących się do oświadczeń w procedurze pay & refund.
- Projekt nowych Objaśnień podatkowych w podatku u źródła (25 wrzesień 2023 r).

4. Ceny transferowe:

- Zasady ogólne
- Dokumentacja cen transferowych
- Raportowania TPR-C
- Uproszczenia w cenach transferowych
- KKS w cenach transferowych
- Kontrole cen transferowych

5.CIT Estoński:

- Zasada działania
- Wyłączenia
- Ryzyka
- Pozostałe kwestie
- Podatek od przerzuconych dochodów

•Reżim holdingowy

•Fundacja rodzinna

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 zajęcia dzień I	Mariusz Nowak	20-08-2024	09:00	15:00	06:00
2 z 2 zajęcia dzień II	Mariusz Nowak	21-08-2024	09:00	15:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 677,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 990,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	306,48 PLN
Koszt osobogodziny netto	249,17 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. Czarny Potok 65
33-380 Krynica-Zdrój
woj. małopolskie

Czarny Potok Resort and SPA

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Agnieszka Marciniak

E-mail agnieszka.marciniak@bdo.pl

Telefon (+48) 123 786 951