



## Przegląd podatkowy – zmiany w CIT i VAT w 2024 oraz planowane zmiany - forma zdalna

Numer usługi 2024/06/12/54658/2180452

664,20 PLN brutto  
540,00 PLN netto  
110,70 PLN brutto/h  
90,00 PLN netto/h

Centrum  
Doskonalenia  
Kompetencji  
PROGRESSIO Sp. z  
o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym  
🏠 Usługa szkoleniowa  
🕒 6 h  
📅 24.07.2024 do 24.07.2024

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Osoby zajmujące się zawodowo tematyką księgowości, podatków i finansów.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	18-07-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem jest przekazanie teoretycznej i praktycznej wiedzy w zakresie zmian w VAT, PIT i CIT. W trakcie szkolenia szczególnie nacisk zostanie położony na przygotowanie uczestników szkolenia do samodzielnej i prawidłowej realizacji

obowiązków wynikających z wprowadzonych i planowanych zmian podatkowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
– uczestnik zna informacje o VAT; CIT; PIT w 2024	– uczestnik zna informacje o VAT; CIT; PIT w 2024	Test teoretyczny

## 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?

tak

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

tak

## Program

### I. Podatek dochodowy od osób prawnych na 2024 rok:

#### 1. Skrócenie okresu amortyzacji środków trwałych w postaci budynków i budowli od 2024 r.

- Jakich podatków dotyczy zmiana?
- Na jakich zasadach ustalane będą preferencyjne stawki amortyzacyjne?

#### 2. Nowy rodzaj osoby prawnej w Polsce – fundacja rodzinna! Opodatkowanie fundacji rodzinnych.

- Wprowadzenie do fundacji rodzinnych ze wskazaniem kto i kiedy powinien rozważyć jej utworzenie.
- Zasady opodatkowania fundacji rodzinnej CIT (ale także PIT i podatek od spadków i darowizn).
- Zasady opodatkowania beneficjentów fundacji rodzinnych.

#### 3. Minimalny podatek dochodowy – nowa forma opodatkowania CIT i odroczenie stosowania w czasie

- Na kim ciąży minimalny podatek dochodowy od 1 stycznia 2024 r.
- Podstawa opodatkowania i stawka z uwzględnieniem zmian.
- Zasady rozliczania minimalnego podatku CIT.

#### 4. Nowe terminy w zakresie przekazywania danych z ksiąg do US

- Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego.
- Obowiązek przekazywania organowi podatkowemu danych księgowych – harmonogram wprowadzania zmian dla poszczególnych grup podatników z uwzględnieniem najnowszych zmian.

#### 5. Ryczałt od dochodów spółek czyli „CIT estoński”:

- Zasady ryczałtu wg przepisów na 1 stycznia 2023 r.
- Czy są zmiany ryczałtu na 2024 r.?
- „CIT estoński” w interpretacjach organów – od jakich wydatków w spółce trzeba zapłacić podatek?

#### 6. Nowy podatek od przerzuconych dochodów:

- Czym są przerzucone dochody?
- Podmiot, przedmiot opodatkowania, stawki i terminy płatności podatku od przerzuconych dochodów.

#### 7. Zmiany terminów wykonywania obowiązków formalnych w przepisach o cenach transferowych

- Zmiana terminu i formy sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych.
- Nowe terminy i zakres informacji o cenach transferowych (TPR).
- Zmiany obowiązków dla podatników mających relacje z „rajami podatkowymi”.

#### 8. Pozostałe zmiany:

- Nowe skutki podatkowe naruszenia w transakcji obowiązku zapłaty za pośrednictwem rachunku płatniczego.
- Zawężenie zakresu przedmiotowego i podmiotowego stosowania procedury pay & refund w zakresie poboru podatku u źródła (WHT).
- Zniesienie stanów epidemicznych a skutki podatkowe w CIT.

### II. Podatek VAT – planowane zmiany na 2024 r.

#### Zmiany dotyczące dokumentowania transakcji sprzedaży i zakupu planowane w-2024 (ustawa z dnia 16 czerwca 2023 r. – proces legislacyjny zakończony)

##### 1. Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF w 2024 r.

a) generalny obowiązek wystawiania fakt wyłącznie w formie ustrukturyzowanej:

- podatnicy VAT czynni – wcześniejszy obowiązek korzystania w KSeF,
- podatnicy zwolnieni z VAT – późniejszy obowiązek korzystania w KSeF,
- faktury dla kontrahentów zagranicznych – czy trzeba będzie wystawiać w KSeF?
- faktury wystawiane dla konsumentów – czy będzie można wystawiać w KSeF?
- faktury do paragonów a KSeF.

b) sposób przekazania faktury wystawionej w KSeF w zależności od statusu nabywcy:

- przekazanie faktur ustrukturyzowanych podatnikom zobowiązanym do korzystania z KSeF (czy oprócz przekazania faktury za pośrednictwem KSeF można przekazać również wydruk lub elektroniczny obraz faktury?),
- przekazanie faktur ustrukturyzowanych podmiotom niezobowiązanym do korzystania z KSeF (np. kontrahenci zagraniczni, podmioty niebędące podatnikami VAT),
- kod QR jako obowiązkowy element wydruku lub elektronicznego obrazu faktury ustrukturyzowanej.

c) faktury, które nie muszą być wystawiane w KSeF:

- faktury wystawiane przez podatników zagranicznych zarejestrowanych w Polsce dla potrzeb podatku VAT,
- faktury generowane z kas fiskalnych – w okresie przejściowym do końca roku 2024,
- paragony fiskalne uznane za faktury uproszczone – w okresie przejściowym do końca roku 2024,
- faktury za czynności wskazane w rozporządzeniu wykonawczym,
- faktury dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,
- faktury wystawione w okresie awarii KSeF,
- faktury wystawione w okresie niedostępności KSeF,
- faktury wystawiane w ramach OSS i IOSS,
- z jakich faktur otrzymanych poza KSeF będzie można odliczyć VAT w 2024 r.?

d) moment wystawienia faktury w KSeF a kurs waluty – nowe możliwości w zastosowaniu kursu walutowego w 2024 r.,

e) możliwość wystawiania w KSeF faktur RR.

f) sankcje za pominięcie KSeF od stycznia 2025 r.,

g) Korygowanie faktur ustrukturyzowanych w okresie obowiązkowego KSeF:

- korygowanie faktur ustrukturyzowanych wyłącznie w KSeF,
- korygowanie faktur wystawionych poza KSeF wyłącznie w KSeF
- likwidacja przepisów o notach korygujących,
- korekty faktur poza KSeF – w jakich sytuacjach to będzie możliwe?
- korekty in minus podatku należnego – jaki moment korekty podatku?

– korekty in minus podatku naliczonego – jaki moment korekty podatku?

h) nowe zastosowania numeru systemowego nadawanego fakturze przez KSeF:

- numer systemowy nadany przez KSeF a pojedyncze przelewy „split payment”,
- numer systemowy nadany przez KSeF a zbiorcze przelewy „split payment”,
- numer systemowy nadany przez KSeF a pojedyncze lub zbiorcze przelewy „zwykłe” między podatnikami VAT czynnymi.

## **2. Pozostałe zmiany:**

a) zmiana podstawowego terminu zwrotu VAT,

b) zmiany w przepisach dotyczących wystawiania i korygowania faktur RR,

c) KSeF a korzystanie z PEF.

## **III. Nowe zmiany 2024-2025 i planowe zmiany w VAT na kolejne lata**

1. System kaucyjny:

a) opodatkowanie sprzedaży towarów w opakowaniach wielokrotnego użytku,

b) opodatkowanie sprzedaży w opakowaniach na napoje,

c) opodatkowanie zwrotu tzw. odpadów opakowaniowych,

d) nowe definicje: „podmiot wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje”,

e) podstawa opodatkowania wartości opakowania wielokrotnego użytku,

f) zwrot opodatkowania przez kupującego lub brak zwrotu a rozliczenie VAT,

g) nowe obowiązki dokumentacyjne.

## **2. VAT w przypadku tzw. „podatku od plastiku”:**

a) wzmianka o nowej opłacie,

b) dokumentowanie i naliczanie VAT od opłat za produkty jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych będące opakowaniami,

c) wliczanie opłaty w cenę sprzedawanego produktu,

d) stawka VAT od nowej opłaty, a stawka przewidziana dla tego produktu (np. napoju lub posiłku),

e) kwoty netto czy brutto,

f) nowa opłata a paragony (informacje na paragonach, wyodrębnianie nowej opłaty).

## **3. Płatności transgraniczne w 2024 a obowiązki w VAT – omówienie nowej ewidencji odbiorców płatności i płatności transgranicznych w odniesieniu do świadczonych tzw. usług płatniczych.**

## **4. Kasy fiskalne w 2024 – nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku fiskalizacji.**

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 5</b> Informacje organizacyjne	-	24-07-2024	09:30	10:00	00:30
<b>2 z 5</b> I. Podatek dochodowy od osób prawnych na 2024 rok	Mirela Chomont	24-07-2024	10:00	12:00	02:00
<b>3 z 5</b> II. Podatek VAT – planowane zmiany na 2024 r.	Mirela Chomont	24-07-2024	12:00	13:00	01:00
<b>4 z 5</b> III. Nowe zmiany 2024-2025 i planowe zmiany w VAT na kolejne lata	Mirela Chomont	24-07-2024	13:00	15:00	02:00
<b>5 z 5</b> Walidacja	-	24-07-2024	15:00	15:30	00:30

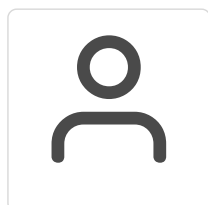
## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



**1 z 1**

### Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne, certyfikat

### Warunki uczestnictwa

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne oraz prośba o dokonanie płatności. W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 22 299 23 23

Odwołanie zgłoszenia na szkolenie wyjazdowe możliwa jest po uprzednim, pisemnym zgłoszeniu, wiąże się z poniesieniem 50% kosztu całego szkolenia. W przypadku odwołania rezerwacji w terminie krótszym niż 28 dni osoba zgłoszona ponosi 100% kosztów.

### Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzonego w formie elektronicznej

## Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłączony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

## Kontakt



**Kinga Szostak**

**E-mail** k.szostak@pcdk.pl

**Telefon** (+48) 690 017 216