



Master Biznes
Centrum
Kształcenia
Personalnego
Sławomir Bargiel



**PRAKTYKA PODATKU VAT W 2024 R. -
OSTATNIE NOWELIZACJE, SLIM VAT 3,
FAKTURY VAT W 2024 R. NAJNOWSZE
ORZECZENIA TS UE ORAZ WYROKI NSA.
NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKÓW
CIT ORAZ PIT W 2024 R. FUNDACJA
RODZINNA W ASPEKCIE PODATKOWYM I
PRAWNYM. ZMIANY PROCEDUR
PODATKOWYCH W 2024 R.**

Numer usługi 2024/07/11/13353/2218466

📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 23 h

📅 01.10.2024 do 04.10.2024

1 480,00 PLN brutto

1 480,00 PLN netto

64,35 PLN brutto/h

64,35 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	Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	40
Data zakończenia rekrutacji	01-10-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	23
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości TGLS Quality Alliance

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do wykonywania zawodu księgowego zgodnie ze znowelizowanym prawem podatkowym w zakresie zmian podatkowych wynikających z wprowadzenia licznych zmian w prawie podatkowym określanym wspólną nazwą "Polski Ład".

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
- znajomość zmian w podatkach VAT, CIT i PIT - Znajomość przepisów prawa w zakresie Fundacja Rodzinnej	Dobra znajomość zmian w przepisach prawa podatkowego (VAT, CIT, PIT). Znajomość przepisów w zakresie Fundacji Rodzinnej.	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?

TAK

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

TAK

Program

Liczba godzin usługi liczona jest wg godzin dydaktycznych (lekcyjnych).

Usługa (szkolenie) będzie prowadzona w formie warsztatowej, aktywizującej uczestników do pytań i dyskusji. Po omówieniu danego tematu trener każdorazowo zaprosi uczestników do zadawania pytań, na które będzie odpowiadał. Bedzie także zachęcał do ogólnej krótkiej dyskusji na dany temat, pełniąc w tym wypadku role moderatora.

1. PRAKTYKA PODATKU VAT W 2024 R.

1. Podsumowanie najważniejszych zmian w podatku VAT.

1. Pakiet Slim VAT 3.

- Podniesienie progu dla małego podatnika VAT.
- Obniżenie wymiaru oraz katalog dyrektyw wymiaru sankcji w podatku VAT.
- Zmniejszenie formalności dla transakcji w obrocie międzynarodowym WDT.
- Zniesienie obowiązku posiadania faktury dla możliwości odliczenia przy WNT.
- Kursy walut – przeliczenia podstawy opodatkowania (korekty in plus oraz in minus).
- Podniesienie progu przy sprzedaży mieszanej (do 10.000 zł) pozwalającego na wykorzystanie. Pełnego prawa do odliczenia podatku VAT.
- Możliwość rezygnacji z korekty rocznej, jeśli różnica między proporcją wstępną a proporcją ostateczną nie przekracza 2%.
- Uwolnienie się od odpowiedzialności osoby trzeciej (przy zmianie faktora).
- Rozszerzenie korzyści z zastosowania MPP (zapłata przez faktora w faktoringu odwróconym).
- Brak konieczności drukowania raportów fisk. I dokumentów z kas rejestrujących on line.
- Rozszerzenie płatności z rachunku VAT (przelewy w ramach grup VAT).
- Liberalizacja warunków szybszego zwrotu VAT dla tzw. Podatników bezgotówkowych.
- Likwidacja wymogu uzgadniania prognozy proporcji lub prognozy prewspółczynnika.
- Rozszerzenie płatności z rachunku VAT.

1. Polski ładu.

- Możliwość opodatkowania niektórych usług finansowych.
- Rozliczenia bezgotówkowe: preferencje przy stosowaniu oraz czasowe ograniczenia.
- Szczególny moment powstania obowiązku podatkowego (dla czynności z mocy prawa).

1. Pakiet Slim VAT 2.

- Zmiany upraszczające.
- Doprecyzowanie – korekta zmniejszająca podatek naliczony.
- Prawo do odliczenia vat z tytułu importu usług (wyrok ts ue w sprawie c-895/19 (a)).
- Korekta z chwilą otrzymania faktury przy użyciu systemu ksef.

2. Faktury VAT w 2024 r.

1. Aktualne sposoby wystawiania faktur VAT.

b) Podsumowanie ostatnich zmian w zakresie faktur VAT:

- Faktury zaliczkowe.
- Faktury korygujące.
- Zmiany w treści faktur korygujących oraz zakresie duplikatów faktur VAT.
- Wydłużenie terminu na wcześniejsze wystawienie faktury VAT.
- Możliwość wystawienia korekty zbiorczej.

c) Aktualne zagadnienia problemowe:

- Obowiązek wystawienia faktury VAT.
- Faktury wystawiane w imieniu podatnika.
- Sposób wystawienia faktury.
- Duplikaty faktur VAT.

1. Obowiązek zapłaty podatku – faktura w trybie art. 108 VAT.

3. Przesunięcie w czasie wejścia w życie obowiązkowego systemu KSeF.

4. Najnowsze orzecznictwo TS UE w polskich sprawach oraz wyroki NSA.

- Wyrok TS UE z 30.01.2024 r. W sprawie C-442/22 (P. Sp. Z o.o.).
- Wyrok TS UE z 11.01.2024 r. W sprawie C-537/22 (Global Ink Trade Kft).
- Wyrok TS UE z 25.05.2023 r. W sprawie C-114/22 (W. Sp. Z o.o.).
- Wyrok TS UE z 20.04.2023 r. W sprawie C-282/22 (W.W.).
- Wyrok TS UE z 30.03.2023 r.: w sprawie C-612/21 (Gmina O.) Oraz w sprawie C-616/21.
- Wyrok TS UE z 29.09.2022 r. W sprawie C-235/21 (Raiffeisen Leasing).
- Wyrok TS UE z 7.07.2022 r. W sprawie C-696/20 (B).
- Wyrok TS UE z 7.07.2022 r. W sprawie C-194/21 (X).
- Wyrok TS UE z 24.03.2022 r. W sprawie C-697/20 (W.G.).
- Najnowsze wyroki NSA.

5. Rozwiązania bieżących problemów.

1. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKU CIT W 2024 R. ORAZ ASPEKTY PODATKOWE FUNDACJI RODZINNEJ.

1. Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych w 2024 r. – art. 24ca CIT.

- Regulacja prawna.
- Wyliczenie progu rentowności.
- Kategorie nie uwzględniane.
- Podstawa opodatkowania.
- Stawka minimalnego podatku dochodowego.
- Wyłączenia.
- Odliczenie podatku minimalnego.

2. „Estoński CIT – zagadnienia wybrane” oraz znowelizowana regulacja prawna.

1. Regulacja prawna.

- Forma prawna oraz struktura udziałów.
- Wyłączenia podmiotowe.
- Przedmiot i podstawa opodatkowania.
- Stawki podatku i termin płatności podatku.

b) Zmiany obowiązujące od 1.01.2023 r.:

- Część wydatków uznana za niezwiązane z działalnością gospodarczą.
- Wybór opodatkowania ryczałtem w trakcie roku podatkowego.
- Doprecyzowanie warunku wygaśnięcia zobowiązania z tytułu korekty wstępnej.
- Doprecyzowanie terminu zapłaty podatku od dochodu z przekształcenia.
- Zatrudnienie i modyfikacja warunku minimalnego zatrudnienia od 1.01.2023 r.

-problemy praktyczne – orzecznictwo oraz stanowiska organów podatkowych.

3. Podatek CIT w fundacji rodzinnej.

- Zasady opodatkowania.
- Zwolnienie podmiotowe.
- Stawki podatkowe.
- Wyłączenia ze zwolnienia.
- Ukryte zyski.
- Pozostały zakres opodatkowania.

1. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKU PIT W 2024 R ORAZ ASPEKTY PODATKOWE FUNDACJI RODZINNEJ.

1. Nowelizacje podatku PIT oraz rozwiązania aktualnych problemów.

a) nowelizacja ustawy – kasowy podatek PIT.

2. Rozwiązania aktualnych problemów.

- Nowe ulgi dla pracowników art. 21 ust. 1 pkt 152-154 pit (na powrót (relokacyjna), dla rodzin wielodzietnych (4+), dla pracujących seniorów).
- Oświadczenia i wniosków pracowników.
- Zmiana zasad stosowania kwoty wolnej od podatku.
- Zwolnienie płatnika z obowiązku poboru zaliczki.
- Nowe brzmienie art. 32 pit i podwójna kwota zmniejszająca podatek dla osób samotnie wychowujących dzieci.
- Interpretacja ogólna mf w sprawie zapłaty zaległych składek na ubezpieczenia pracowników.

3. Podatek PIT – świadczenia uzyskane z fundacji rodzinnej.

- Możliwość zwolnienia.
- Stawki podatku.

IV. ANALIZA NAJNOWSZEGO ORZECZNICTWA SĄDOWEGO W ZAKRESIE PODATKÓW DOCHODOWYCH.

- Przychody podatkowe.
- Koszty uzyskania przychodu.

1. NOWELIZACJE PROCEDUR PODATKOWYCH W 2024 R. ORAZ PRAKTYKA ORGANÓW PODATKOWYCH.

1. Pakiet deregulacyjny – ułatwienia w prowadzeniu działalności gospodarczej.
2. JPK w podatkach dochodowych.
3. MDR – obowiązek raportowania schematów podatkowych – praktyka w 2024 r.

• Podmioty zobowiązane.

• Definicja schematu.

• Podział schematów.

• Rodzaje raportów mdr.

• Objasnienia ministra finansów.
4. Fundacje rodzinne – aspekty wybrane.
5. Klauzula unikania opodatkowania – praktyka organów podatkowych w 2024 r.
6. Staranność gospodarcza oraz świadomość uczestnictwa w oszustwach podatkowych – weryfikacja działań podatników przez organy podatkowe w 2024 r.
7. Rozwiązania bieżących problemów.

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 usługi brutto	1 480,00 PLN
Koszt usługi netto	1 480,00 PLN
Koszt godziny brutto	64,35 PLN
Koszt godziny netto	64,35 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



Piotr Kostrzewski

Prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów, uczestnik wielu postępowań w zakresie cen transferowych. Specjalizacja - optymalizacje podatkowe, reprezentacja podatników w postępowaniach sądowo - administracyjnych, reprezentacja podatników w postępowaniach prowadzonych przez organy podatkowe oraz organy kontroli celno - skarbowej, dokumentacje cen transferowych. Autor podręczników „Kontrola podatkowa i skarbową w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszechnica Podatkowa). Działalność szkoleniową realizuje od 20 lat dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych. Autor licznych publikacji prawno - podatkowych i filmów szkoleniowych (podatki.biz, Gazeta Rzeczpospolita, Ekspert Księgowy).

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszowanego wydawnictwa (**około 170 - 200 str.**), notatnik, długopis, zakreślacz, teczka konferencyjna.

Informacje dodatkowe

Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.

Usługa szkolenia nie zawiera kosztów noclegów i wyżywienia i dodatkowych usług (atrakcje po szkoleniu). Całkowita cena szkolenia wraz z noclegiem, wyżywieniem i atrakcjami po szkoleniu wynosi 1.890 zł netto.

Adres

ul. Wierchowa 4
34-500 Zakopane
woj. małopolskie

Sala szkoleniowa w Centrum Konferencyjno-Rekreacyjnym "GEOVITA", ul. Wierchowa 4, 34-500 Zakopane
Sala wyposażona jest w rzutnik multimedialny oraz posiada także dostęp do wi-fi.

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Wi-fi

Kontakt



Sławomir Bargiel

E-mail edu@masterbiznes.pl

Telefon (+48) 75 7615 883