



Wektor Wiedzy Sp. z o.o.



## Akademia podatku VAT, PIT i CIT 2024 r. - najważniejsze zmiany, o których powinien wiedzieć roztropany Księgowy

Numer usługi 2024/09/04/43371/2293851

📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 20 h

📅 27.11.2024 do 29.11.2024

2 000,00 PLN brutto

2 000,00 PLN netto

100,00 PLN brutto/h

100,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<b>Na kurs zapraszamy w szczególności:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>księgowych,</li><li>doradców podatkowych,</li><li>właścicieli i pracowników biur rachunkowych,</li><li>pracowników działów finansowych, księgowych oraz podatkowych,</li><li>przedsiębiorców prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą,</li><li>biegłych rewidentów,</li><li>osoby, które chcą poszerzyć i uzupełnić swoją wiedzę podatkową</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	15
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	26-09-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	20
<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

Kurs przygotowuje do samodzielnego rozliczania podatku VAT i podatków dochodowych w oparciu o znajomość najważniejszych zmian.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Definiuje przepisy i rozlicza podatek VAT	<ul style="list-style-type: none"><li>- samodzielnie rozlicza podatek VAT zgodnie z aktualnymi przepisami.</li><li>- pracuje, biorąc pod uwagę skutki zmian w przepisach oraz w najnowszych wyjaśnieniach i interpretacjach Ministerstwa Finansów i innych organów podatkowych</li></ul>	Test teoretyczny
Definiuje przepisy i rozlicza podatki dochodowe	<ul style="list-style-type: none"><li>- rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych i koszty uzyskania.</li><li>- stosuje nowe regulacje, dotyczące kas fiskalnych oraz zasad obrotu wspólnotowego.</li><li>- rozlicza podmioty powiązane oraz ceny transakcyjne</li></ul>	Test teoretyczny
Ocenia jak prawidłowo zachowywać się w różnych sytuacjach w pracy zawodowej	<ul style="list-style-type: none"><li>- pracuje ze świadomością poziomu swojej wiedzy i umiejętności,</li><li>- definiuje swoje potrzeby w zakresie samokształcenia</li><li>- prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu</li></ul>	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, zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

# Program

Temat 1 - Sprzedaż fakturowana – zasady dobrowolnego korzystania z KSeF.

1. Najważniejsze pojęcia dotyczące KSeF:
  - definicja faktury ustrukturyzowanej,
  - numer systemowy nadany fakturze w KSeF, a numer faktury,
  - numer systemowy nadany fakturze w KSeF, a ujęcie faktury JPK\_V7,
  - struktura numeru KSeF – dane zawarte w numerze KSeF,
  - czy na fakturze ustrukturyzowanej (wystawionej w KSeF) przekazanej nabywcy w formie papierowej lub elektronicznej należy umieścić nr systemowy nadany przez KSeF?
  - dane obowiązkowe faktury zawarte w strukturze FA, a dane obowiązkowe faktury wynikające z przepisów ustawy o VAT,
  - dodatkowe informacje w fakturach ustrukturyzowanych oraz załączniki do faktur ustrukturyzowanych (np. dane odbiorcy),
  - termin wystawienia faktury w świetle ustawy o VAT – czy KSeF coś zmienia?
2. Bonusy z korzystania z KSeF.
3. Krajowy System e-Faktur w praktyce.
4. Funkcja kontrolna KSeF – kontrola faktur przez organy Krajowej Administracji Skarbowej.
5. Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF.
6. Określenie daty wystawienia faktury w KSeF.
7. Anonimowy dostęp i jego praktyczne znaczenie).
8. Inne zagadnienia związane z KSeF:
  - czy możliwe jest wystawienie w KSeF duplikatu faktury?
  - czy możliwe jest anulowanie faktury wystawionej w KSeF?
  - czy możliwe jest przekazywanie w KSeF załączników do faktur ustrukturyzowanych?
  - czy w KSeF można wystawiać dokumenty inne niż faktury?
  - okres niedostępności KSeF, a możliwość wystawiania faktur w okresie dobrowolności.
9. Faktury zaliczkowe w KSeF.
10. Faktury do paragonów, a KSeF.
11. KSeF, a samofakturowanie.
12. Korygowanie faktur ustrukturyzowanych.

Temat 2 - Zmiany dotyczące dokumentowania transakcji sprzedaży i zakupu w latach 2023 - 2024 r.

1. Rozliczenia kwartalne VAT:
  - Status Małego Podatnika – Podniesienie progu do 2 mln euro rocznie – VAT Slim 3,
  - Rozliczenia kwartalne podatników stosujących estoński CIT – Polski Ład,
  - Doprecyzowanie zasad składnia JPK\_V7 przez podatników rozliczających się kwartalnie.
2. Nowelizacja zasad korygowania rozliczeń VAT:
  - doprecyzowanie zasad korygowania odwrotnych obciążeń – VAT Slim 2,
  - zniesienie „szyku rozwartego” w przypadku korekt odwrotnych obciążeń – VAT Slim 2,
  - nowe możliwości wyboru okresu rozliczeniowego dla korekty w przypadku skorzystania z odliczenia podatku naliczonego – VAT Slim 2,
  - kurs waluty w przypadku korekty podstawy opodatkowania – VAT Slim 3,
  - zmiany w uldze na złe długi (wydłużenie okresu na zastosowanie ulgi, zniesienie różnych ograniczeń formalnych, wprowadzenie ulgi w odniesieniu do nabywców niebędących podatnikami VAT),
  - WDT – korekta rozliczenia w przypadku spóźnionego otrzymania dokumentów – VAT Slim 3,
  - WNT – zniesienie obowiązku korekty odliczenia VAT w przypadku braku faktury WNT – VAT Slim 3,
  - Import towarów – wprowadzenie możliwości korekty JPK w przypadku niewykazania importu towarów w procedurze uroszczonej – VAT Slim 2.
3. Zmiany w zasadach dokumentowania sprzedaży:
  - zmiana treści faktur korygujących,
  - nowe możliwości wystawiania faktur korygujących w KSeF od września 2023 r.
  - zmiana treści faktur zaliczkowych,
  - możliwość pominięcia wystawienia faktury zaliczkowej w szczególnych przypadkach od września 2023 r.,
  - nr KSeF w fakturze rozliczeniowej od września 2023 r.,
  - doprecyzowanie zasad wystawiania faktur do paragonów od lipca 2023 r.,
  - brak konieczności drukowania raportów fiskalnych z kas online oraz wirtualnych,

- nowe możliwości przekazywania paragonów w postaci elektronicznej od 15 września 2023 r.,
- wydłużenie terminu wystawienia faktury przed dokonaniem dostawy towarów, wykonaniem usługi lub otrzymaniem zaliczki,
- zmiana treści duplikatów faktur.

#### 4. Odliczenia VAT:

- dobrowolne opodatkowanie usług finansowych – sposób na niknięcie lub zwiększenie struktury odliczenia VAT,
- proporcja VAT: podniesienie progu pozwalającego na przyjęcie proporcji 100%,
- proporcja VAT: szacunkowe określenia proporcji przez podatnika,
- korekta roczna struktury odliczenia VAT: określenie przypadków, w których nie jest obowiązkowa.

#### 5. Przyspieszony 15-dniowy zwrot VAT dla podatników stosujących rozliczenia bezgotówkowe.

#### 6. Zmiana zasad składania VAT-26 (samochody osobowe).

#### 7. Pozostałe zmiany wynikające z pakietu SLIM VAT 3 od lipca 2023 r.:

- zmiany w odpowiedzialności solidarnej: faktoring,
- sankcje VAT: zmiany w naliczaniu sankcji 15%, 20%, 30% i 100% oraz możliwość odstąpienia od wymierzenia sankcji VAT przez organy podatkowe,
- zmiany w zakresie Wiążących Informacji Stawkowych,
- możliwość przelewów VAT pomiędzy rachunkami VAT członków grupy VAT.

#### 8. Omówienie istotnych orzeczeń sądowych oraz interpretacji podatkowych.

#### 9. Panel dyskusyjny.

Temat 3 - Podatki dochodowe 2024 r. – wielkie kompendium i ugruntowanie wiedzy dotyczącej zmian w CIT i PIT z ostatnich trzech lat. Zmiany w przepisach, nowe instytucje, ważne wyroki, interpretacje i objaśnienia Ministra Finansów.

#### 1. Rewolucyjne zmiany CIT i PIT w latach 2022-2024 – wstęp.

#### 2. CIT Estoński (ECIT) - czyli alternatywna forma opodatkowania spółek:

- kto może ją wybrać,
- jak się przygotować i na co należy zwrócić szczególną uwagę?
- zeznania CIT-8E,
- kwestia wyboru ECIT w trakcie i od początku roku,
- CIT-KW, ZAW-RD,
- informacje OSW-RD,
- praktyczne porady, ukryte zyski, samochody firmowe i wydatki prywatne, zatrudnianie rodziny).

#### 3. Zakaz amortyzacji podatkowej budynków i lokali mieszkalnych:

- skutki podatkowe,
- problemy z rozliczaniem remontów i ulepszeń, a także inwestycji w obcych środkach trwałych.

#### 4. Ulga na wydatki reklamowe, czyli dodatkowe odliczenie do 1 miliona złotych na wydatki marketingowe, np.:

- udział w targach,
- delegacje, wyżywienie,
- reklama w mediach,
- eventy, konferencje,
- ulotki broszury,
- influencerzy, itp.

#### 5. Rozliczanie zupełnie nowych ulg w CIT i PIT, pozwalających na odliczenie od podstawy opodatkowania różnych kosztów firmowych nawet w wielomilionowych kwotach, np.:

- ulga na ekspansję, na robotyzację, na wprowadzenie produktu na rynek, na sport,
- nowe załączniki CIT-RB, CIT – CSR,
- praktyczne uwagi i przykłady.

#### 6. WHT - identyfikacja usług zakupionych od podmiotów zagranicznych i obowiązki płatnika związane z rozliczeniem podatku u źródła:

- CIT-10Z,
- PIT-8AR,
- informacje IFT,
- wypłaty przekraczające 2 mln. zł,
- procedury Tax and Refund oraz WHOSC.

#### 7. Zakończenie stanu zagrożenia epidemicznego w 2023 r. – skutki podatkowe.

#### 8. Minimalny podatek dochodowy od 2024 r. – kto i kiedy będzie go płacić?

#### 9. Najważniejsze zmiany w CIT od 2024 r., m.in.:

- skrócenie amortyzacji budynków i budowli nawet do 5 lat,
- indywidualne stawki amortyzacyjne,
- koniec „ulg” covidowych.

#### 10. Reklama i reprezentacja, a kosztach firmowych – najnowsze orzecznictwo:

- spotkania z kontrahentami,
- prezenty, gadzety reklamowe,

- alkohol,
  - właściwe dokumentowanie.
11. NKUP-y w ujęciu podatkowym – różne przyczyny wyłączenia wydatków firmowych z KUP:
- płatność gotówkowa,
  - biała lista,
  - split-payment,
  - niewłaściwe udokumentowanie kosztu, itp.
12. Składka zdrowotna w 2024 r. – podsumowanie 3 letniej „rewolucji składkowej”.
13. Skala podatkowa (12 i 32 %), kwota wolna od podatku, kwota zmniejszająca podatek, „pity zerowe” dla wracających do Polski, rodzin 4+ oraz emerytów w 2024 r. - jak wpływają na roczne rozliczenie PIT?
14. Nowy PIT-2, oświadczenia pracowników, obowiązki dokumentacyjne, dokumenty potrzebne dla prawidłowego rozliczenia PIT i składki zdrowotnej w 2024 r.
15. Przychody nierezydentów (osoby fizyczne) opodatkowane podatkiem u źródła (PIT8-AR, IFT-1R, certyfikaty rezydencji, zagraniczni zleceniobiorcy, członkowie zarządów, artyści, itp.)
16. 10 - lecie rewolucyjnego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z 8 lipca 2014 r. w sprawie nieodpłatnych świadczeń dla pracowników – jak zmieniło się podejście do świadczeń pozapłacowych i kiedy należy, a kiedy nie trzeba rozpoznawać przychodu po stronie pracowników?
- imprezy integracyjne,
  - benefity pracownicze,
  - posiłki,
  - samochody firmowe,
  - oddelegowanie,
  - zakwaterowanie,
  - prezenty,
  - wydatki ponoszone za pracowników, itp.)
17. Podróże służbowe 2024 r. – podsumowanie najświeższych zmian i orzecznictwa:
- podróże na ECIT,
  - nowa kilometrówka,
  - kwestie samochodowe,
  - podróże osób niebędących pracownikami.
18. Ważne interpretacje / objaśnienia / stanowiska MF i ZUS w sprawach PIT i składki zdrowotnej.

Wymagania wstępne dla uczestników kształcenia: Minimum podstawowa wiedza z zakresu podatków

Usługa jest realizowana w godzinach zegarowych.

Szkolenie odbędzie się w przestronnej sali z dostępem do tablicy suchościeralnej, flipchartu. Posiada wyposażenie audiowizualne (projektor, ekran, system nagłośnienia) i dostęp do internetu.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 Sprzedaż fakturowana – zasady dobrowolnego korzystania z KSeF.	Marcin Otręba	27-11-2024	16:30	20:30	04:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>2 z 3</b> Zmiany dotyczące dokumentowania transakcji sprzedaży i zakupu w latach 2023 - 2024 r.	Marcin Otręba	28-11-2024	09:00	17:00	08:00
<b>3 z 3</b> Podatki dochodowe 2024 r. – wielkie kompendium i ugruntowanie wiedzy dotyczącej zmian w CIT i PIT z ostatnich trzech lat. Zmiany w przepisach, nowe instytucje, ważne wyroki	Lech Janicki	29-11-2024	09:00	17:00	08:00

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 000,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 000,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	100,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	100,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



**1 z 2**

### Marcin Otręba

Doradca podatkowy, Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii UW. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków pośrednich. Autor wielu publikacji dla biuletynu VAT, wydawnictwa

INFOR. Wykładowca na uczelni wyższej. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Zdobywał doświadczenie w międzynarodowych firmach zajmując się podatkiem VAT. Trener Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i usług oraz ordynacji podatkowej. Od 2019 roku prowadzi działalność pod nazwą MDO TAX Kancelaria Doradztwa Podatkowego Marcin Otręba, gdzie zajmuje się zagadnieniami podatkowymi. W ciągu ostatnich 5 lat nadal zdobywał doświadczenie szkoleniowe i merytoryczne. Na bieżąco aktualizuje swoją wiedzę i szkoli innych z obowiązujących przepisów.



2 z 2

## Lech Janicki

Prawnik, absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego. Od 18 lat zajmuje się problematyką podatkową i prawną. Przez wiele lat pracownik i współpracownik czołowych firm doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach z zakresu ogólnego prawa podatkowego oraz podatków bezpośrednich. Autor i współautor publikacji oraz komentarzy z zakresu prawa podatkowego oraz prawa pracy na łamach m.in. Rzeczpospolitej i Gazety Prawnej, doświadczony wykładowca szkoleń z zakresu prawa podatkowego (ok. 1500 przeprowadzonych szkoleń). Od 2018 roku prowadzi działalność pod nazwą ORATOR LECH JANICKI. W ciągu ostatnich 5 lat nadal zdobywał doświadczenie szkoleniowe i merytoryczne. Na bieżąco aktualizuje swoją wiedzę i szkoli innych z obowiązujących przepisów.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik usługi otrzyma komplet materiałów szkoleniowych, przygotowany przez prowadzących:

- prezentacja
- skrypt

### Warunki uczestnictwa

Minimum podstawowa wiedza z zakresu przepisów prawa podatkowego.

### Informacje dodatkowe

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Do współpracy zaprosiliśmy najlepszych ekspertów. Jeśli chcesz by Twoja praca w przyszłości była o wiele prostsza, łatwiejsza i przyjemniejsza, pomożemy Ci w tym. Zapraszamy Cię serdecznie na nasz kurs.

Zapraszamy do odwiedzenia naszej strony internetowej: <https://wektorwiedzy.pl/>

**Test walidacyjny uwzględniony jest w cenie usługi. Potwierdzamy zapewnienie rozdzielności funkcji pomiędzy procesem kształcenia a walidacją.**

## Adres

ul. Jagiellońska 29  
34-500 Zakopane  
woj. małopolskie

Hotel Aquarion  
Family & Friends

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt



**Anna Wilk**

**E-mail** [a.wilk@wektorwiedzy.pl](mailto:a.wilk@wektorwiedzy.pl)

**Telefon** (+48) 17 2831 004