



Akademia podatkowa 2024 z KSeF-szkolenie

Numer usługi 2024/09/11/21308/2303970

3 013,50 PLN brutto

2 450,00 PLN netto

125,56 PLN brutto/h

102,08 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 24 h

📅 04.10.2024 do 21.10.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie jest skierowane do specjalistów z zakresu finansów, księgowości, doradztwa podatkowego, a także przedsiębiorców oraz menedżerów odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe w firmach. Uczestnikami mogą być również pracownicy działów podatkowych, audytorzy, a także osoby zajmujące się obsługą prawną przedsiębiorstw. Program jest również odpowiedni dla osób chcących zaktualizować swoją wiedzę w obszarze podatku VAT i podatku dochodowego, ze szczególnym uwzględnieniem zmian, które wejdą w życie w 2024 i 2025 roku.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	03-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	24
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania podatku VAT oraz podatku dochodowego w 2024 roku, z uwzględnieniem najnowszych przepisów, interpretacji podatkowych oraz wyroków sądowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania podatku VAT oraz podatku dochodowego w 2024 roku	Efekt uczenia się weryfikowany jest zgodnie z zapisami programu szkolenia.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

zagadnienia dotyczące momentu powstania obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania, stawek oraz zwolnień.

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

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

I. FAKTUROWANIE W CZASACH KSeF.

2. Obowiązek wystawiania faktur w KSeF oraz ich doręczenia:

- terminy wystawiania faktur,
- data wystawienia oraz data otrzymania faktury:
 - w postaci papierowej,
 - w postaci elektronicznej,
 - w postaci ustrukturyzowanej (e-faktura),
- transakcje wyłączone spod tego obowiązku,
- data wystawienia i data otrzymania faktury wystawionej poza KSeF,
- jak wystawić fakturę w KSeF i doręczyć ją nabywcy?

- a) system upoważnień i tokenizacji – zagadnienie wprowadzające,
- b) możliwe zakresy upoważnień,
- c) kto nadaje upoważnienia i kto nimi zarządza?
- d) kto musi składać ZAW-FA?
- e) gdzie wygenerować token?
- 6) jak wystawić i doręczyć w KSeF fakturę dokumentującą WDT, eksport towarów, „eksport usług”?
- 7) jak wystawić i doręczyć w KSeF fakturę dotyczącą sprzedaży krajowej podmiotowi zagranicznemu?
- 8) jak wystawić i doręczyć w KSeF fakturę podatnikowi VAT zwolnionemu?
- 9) wystawienie e-faktury a obowiązek podatkowy w VAT – co się zmieni?

3. Zakres danych na fakturze ustrukturyzowanej:

- 1) zakres danych na fakturze ustawowy vs struktura logiczna e-faktury,
- 2) czy na e-fakturze muszą podawać dane GTU, stosować znacznik MPP, TP?
- 3) co z dodatkowymi adnotacjami na e-fakturze (np. metoda kasowa, transakcja trójstronna uproszczona)?
- 4) w jaki sposób na e-fakturze wskazać szczegółowe dane zamówienia?
- 5) w jaki sposób wystawić fakturę rozliczeniową?
- 6) w jaki sposób na e-fakturze umieścić informacje o przedpłatach i „spiąć” ją z FV zaliczkowymi oraz pro-formami?
- 7) czy na e-fakturze muszą wskazywać szczegóły dotyczące transportu: miejsca załadunku, przeładunku oraz dostawy wraz ze wskazaniem godzin ich dokonania?
- 8) załączniki do FV a KSeF.

4. Faktury papierowe i elektroniczne

5. Faktury do paragonów

6. Awaria KSeF – jak wystawiać faktury?

- 1) wzory komunikatów,
- 2) co jeżeli awaria jest na tyle „głęboka”, że nie ma możliwości umieszczania komunikatów?
- 3) sposób wystawiania faktur w okresie awarii w oparciu o komunikaty,
- 4) co to jest kod dostępu?
- 5) zakończenie awarii – jakie czynności powinien przeprowadzić podatnik?
- 6) awaria w terminie 7 dni od usunięcia poprzedniej awarii i obowiązki podatnika,
- 7) co jest datą wystawienia faktury w przypadku awarii?
- 8) co jest datą otrzymania faktury w przypadku awarii?
- 9) awaria totalna – brak możliwości umieszczania komunikatów w KSeF – co robić?
- 10) wystawianie faktur w czasie awarii totalnej,
- 11) obowiązki podatnika po usunięciu awarii,
- 12) dostęp do faktur w okresie awarii.

7. Niedostępność KSeF

8. Sankcje związane z uchybieniem obowiązkom KSeF

II. FAKTURY KORYGUJĄCE PO WPROWADZENIU KSeF:

1. Wystawianie faktur korygujących – zagadnienia wprowadzające:

- 1) przypadki powodujące wystawienie faktury korygującej po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF,
- 2) noty korygujące po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF (likwidacja),
- 3) czy po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF mogą wystawić notę korygującą do e-faktury?
- 4) czy po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF mogą wystawić notę korygującą do faktury papierowej?
- 5) czy po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF mogą wystawić notę korygującą do faktury elektronicznej?
- 6) czy po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF mogą wystawić duplikat noty korygującej tym dniem?

2. Faktury korygujące in minus:

- 1) wystawianie faktur korygujących w formie ustrukturyzowanej,
- 2) co z FV korygującymi wystawianymi po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF do FV pierwotnych (korygowanych) wystawionych przed tym dniem?
- 3) rabaty naliczane po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF do sprzedaży dokonanej przed tym dniem,
- 4) zakres danych na fakturze korygującej,
- 5) dokumentowanie obniżenia przez sprzedawcę,
- 6) moment dokonania korekty przez sprzedawcę,
- 7) moment dokonania obniżenia podatku naliczonego przez nabywcę,

- 8) co z korektami WDT/eksportu towarów przez sprzedawcę?
- 9) co z korektami WNT oraz importu?
- 10) wystawianie faktur korygujących w okresie awarii/niedostępności KSeF.

3. Faktury korygujące in plus:

- 1) wystawianie faktur korygujących w formie ustrukturyzowanej,
- 2) co z FV korygującymi wystawianymi po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF do FV pierwotnych (korygowanych) sprzed tego dnia?
- 3) zakres danych na fakturze korygującej,
- 4) dokumentowanie podwyższenia podstawy przez sprzedawcę,
- 5) moment dokonania korekty przez sprzedawcę,
- 6) moment dokonania podwyższenia podatku naliczonego przez nabywcę,
- 7) co z korektami WDT/eksportu towarów przez sprzedawcę?
- 8) co z korektami WNT?
- 9) co z korektami importu?
- 10) wystawianie faktur korygujących w okresie awarii KSeF.

III. FAKTURY ZALICZKOWE PO WPROWADZENIU KSEF.

1. Kiedy mamy obowiązek wystawienia FV zaliczkowej?
2. Kiedy FV zaliczkowa musi być wystawiona w KSeF?
3. Otrzymanie zaliczki przed wejściem w życie obligatoryjnego KSeF i wystawianie FV po tym dniu – czy muszę wystawić e-fakturę?
4. Obowiązek podatkowy w przypadku faktur zaliczkowych.
5. Zaliczka a WDT.
6. Zaliczka a eksport.
7. Kilka zaliczek do jednej transakcji – jak fakturować?
8. Otrzymanie zaliczki na poczet transakcji wykonanej w tym samym miesiącu.
9. Zakres danych na fakturze zaliczkowej.

IV. FAKTURY WALUTOWE PO WPROWADZENIU KSeF

V. SZCZEGÓLNE WYMOGI DOTYCZĄCE PŁATNOŚCI ZA FAKTURY.

VI. ZAGADNIENIA DODATKOWE.

1. Duplikaty faktur:
 - 1) duplikowanie faktur w postaci papierowej po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF,
 - 2) duplikowanie faktur w postaci elektronicznej po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF,
 - 3) duplikowanie e-faktury po wejściu w życie obligatoryjnego KSeF.
2. Archiwizowanie faktur:
 - 1) okres archiwizowania faktur:
 - a) w postaci e-faktury,
 - b) w postaci elektronicznej,
 - c) w postaci papierowej,
 - 2) archiwizacja a przedawnienie zobowiązań,
 - 3) archiwizacja a ustawa o rachunkowości
3. Nowe terminy zwrotu VAT:
 - 1) skrócenie terminu podstawowego z 60 do 40 dni,
 - 2) przepisy przejściowe dot. skrócenia terminu,
 - 3) nowe zasady doręczeń pism związanych z wydłużeniem terminu zwrotu
4. Faktury VAT RR w dobie KSeF.

Dzień II

VAT naliczony i zwroty VAT w 2024 r.

1. Zasady odliczania podatku naliczonego – transakcje krajowe:
 - 1) zasada neutralności podatku i prawo podatnika do zwrotu,
 - 2) moment powstania prawa do odliczenia,
 - 3) moment powstania prawa do odliczenia w przypadku zaliczki,
 - 4) posiadanie faktury jako jeden z determinantów momentu odliczenia,
 - 5) data wpływu faktury w kontekście JPK,
 - 6) możliwość rozpoznania VAT naliczonego w kolejnych okresach.

2. Faktury zagraniczne powodujące powstanie prawa do odliczenia
3. Faktury zakupowe walutowe – przeliczenie
4. Faktury korygujące krajowe in minus oraz in plus, a podatek naliczony
5. Premie pieniężne, a VAT naliczony.
6. Faktury korygujące zagraniczne in minus oraz in plus, a podatek naliczony
7. Zwroty VAT
8. Odmowa prawa do odliczenia
9. Problematyka sankcji w VAT w kontekście faktur zakupowych
10. Odpowiedzialność solidarna w VAT
11. Przegląd wybranych orzeczeń zapadłych w 2024 r. i 2023 r.

Dzień III

Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku.

1. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – na podatku liniowym
2. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – stosującym skalę podatkową
3. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym przedsiębiorcy – stosującym ryczałt
4. Podatek dochodowy i składka zdrowotna w rozliczeniu miesięcznym osób fizycznych nierezydentów i będących wspólnikami w spółkach osobowych

Dzień IV

Płatnik- obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r.

1. Naliczanie wypłat wynagrodzeń w 2024 r. –zasady dotyczące ustalenia podstawy opodatkowania z uwzględnieniem zasiłków i wynagrodzeń chorobowych dla:
 - o pracowników,
 - o zleceniobiorców i umów o dzieło,
 - o osób powołanych do pełnienia funkcji w zarządzie i radzie nadzorczej
 - o osób łączących etaty z prowadzoną działalnością gospodarczą- kontrakty
2. Ujednoczenie zasad składania oświadczeń i wniosków podatkowych przez podatnika do zakładów pracy jako płatników, omówienie zasad obowiązujących w 2024 roku. Stosowanie oświadczeń i wniosków podatnika w trakcie zatrudnienia, a także po zakończeniu współpracy, gdy wypłaty dokonywane są po rozwiązaniu umowy.
3. Prawo do upoważnienia płatników do braku pobierania zaliczek na podatek w przypadku dochodów nieprzekraczających w skali roku 30 000 zł: zakres zastosowania podmiotowy, przedmiotowy i czasowy
4. Stosowanie ulgi dla młodych, seniora i rodzin wielodzietnych w rozliczeniu wynagrodzeń w 2024 roku- najnowsze stanowiska organów podatkowych
5. Wpływ wybranych świadczeń w naturze na podstawę naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne oraz podatku.
6. Rozliczenie zaległych składek ZUS po kontroli- interpretacja ogólna MF
7. Zasady naliczania składek na PPK w kontekście rozliczenia rocznego PIT
8. Status rezydenta w 2024 roku i rozliczanie nierezydentów w PIT – podatek u źródła po zmianach (np. zagraniczni zleceniobiorcy, członkowie zarządów, itp.)
9. Odpowiedzialność podatkowa płatnika za niepobranie lub za brak wpłaty zaliczki na podatek.

10. Odpowiedzialność karna skarbową za brak pobrań lub brak wpłaty pobranej zaliczki. (art. 78 KKS)

11. Omówienie problematycznych pozycji w PIT-11

12. Omówienie problematycznych pozycji w PIT-4R i PIT-8AR, IFT

13. Zasady rozliczania wynagrodzenia płatnika

14. Omówienie w jakich przypadkach płatnik ma zgłaszać na drukach MDR korzyści podatkowe w podatku PIT

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Rejestracja i kwestie organizacyjne	-	04-10-2024	08:30	09:00	00:30
2 z 6 FAKTUROWANIE W CZASACH KSeF, FAKTURY KORYGUJĄCE PO WPROWADZENIU KSeF (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	-	04-10-2024	09:00	14:30	05:30
3 z 6 VAT naliczony i zwroty VAT w 2024 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	-	10-10-2024	08:30	14:30	06:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 6 Podatek dochodowy od osób fizycznych i składka zdrowotna przedsiębiorcy - rozliczenie w 2024 roku. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	dr Małgorzata Rzeszutek	15-10-2024	08:30	14:30	06:00
5 z 6 Płatnik-obowiązki w stosunku do pracowników i zleceniobiorców oraz członków zarządu i rad nadzorczych w 2024 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	dr Małgorzata Rzeszutek	21-10-2024	08:30	14:00	05:30
6 z 6 Walidacja	-	21-10-2024	14:00	14:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	3 013,50 PLN
Koszt usługi netto	2 450,00 PLN
Koszt godziny brutto	125,56 PLN
Koszt godziny netto	102,08 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

dr Małgorzata Rzeszutek

Doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktor z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 10-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/ dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/ wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/ nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

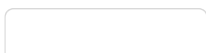
4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6/ generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz



E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841