

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4561123

Temat: Podatki VAT i CIT 2024/2025 - analiza aktualnych problemów i planowanych zmian na 2025 rok.
5 - 7 Sierpień Uniejów , APARTHOTEL Termy Uniejów****,

Kod szkolenia: 4561123

Koszt szkolenia: 2990.00 + 23% VAT

Program

Szanowni Państwo,

Zapraszamy na szkolenie poświęcone aktualnym zagadnieniom z zakresu podatków VAT i CIT na rok 2024/2025 oraz planowanym na 2025 rok zmianom. Szkolenie odbędzie się w malowniczym Uniejowie w [Hotelu APARTHOTEL Termy Uniejów](#), gdzie poza wartościowymi dyskusjami zapewnimy również wyjątkową atmosferę do nauki i wymiany doświadczeń.

Serdecznie zapraszamy do udziału w naszym szkoleniu, które zapewni Państwu aktualną wiedzę i praktyczne narzędzia niezbędne do skutecznego zarządzania podatkami w roku 2024/2025.

Tematyka szkolenia:

- Aktualne zmiany w przepisach dotyczących VAT i CIT,
- Analiza nowych wytycznych w zakresie rozliczeń podatkowych,
- Praktyczne aspekty rozliczeń VAT i CIT w firmie,
- Schemat struktury faktury w KSeF,
- Podatek minimalny,
- CIT Estoński,
- Ceny transferowe,
- Analiza praktycznych aspektów rozliczeń podatkowych

6.08.2024 - 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 REGUŁY 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 mogę 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” ?

7.08.2024 - 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.
- Wylączenia 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