

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4738724

Temat: Podatki VAT, CIT 2024 - przegląd wybranych zagadnień i nowelizacja przepisów.

4 - 5 Czerwiec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4738724

Koszt szkolenia: 1080.00 + 23% VAT

Program

Zapraszamy na szkolenie, podczas którego przedstawimy najważniejsze i kluczowe zmiany podatkowe 2024. Podczas szkolenia skupimy się na szansach i zagrożeniach, które w kontekście podatków VAT i CIT przyniosą ze sobą zmiany prawne w 2024 roku. Trenerzy poruszą między innymi zagadnienia zwolnień i ulg podatkowych, minimalnego CIT, nowego podatku od przerzuconych dochodów.

Rok 2024 zaskoczył odroczeniem terminu wejścia Krajowego Systemu e-faktur, nie oznacza to jednak, że należy zaprzestać przygotowań do wdrożenia KSeF w firmach. Ponadto są nowe wątpliwości donośnie zastosowania VAT przy tzw. opłacie plastikowej, wszedł nowy obowiązek ewidencjonowania odbiorców płatności transgranicznych. Wdrażane są ponadto zmiany wprowadzone przepisami wcześniej – takie jak zmiany w WIS, grupy VAT i JPK.

04.06.2023 - Podatek od towarów i usług (VAT) 2024. Warsztaty praktyczne:

1. Moment powstania obowiązku podatkowego:

- a) Data dostawy towarów.
- b) Moment wykonania usługi.
- c) Protokół odbioru jako data wykonania usługi.
- d) Częściowe wykonanie usługi.
- e) Usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych.
- f) Refakturowanie.

2. Podstawa opodatkowania:

- a) Poprawne kursy walut. Faktury sprzedaży i korekty. Zmiany SLIM VAT 3.
- b) Koszty dodatkowe (transport, ubezpieczenie, opakowanie, inne).
- c) Wyłączenia z podstawy opodatkowania.
- d) Ujmowanie faktur korygujących. Obecnie i po KSeF.

3. Bezpieczny obrót międzynarodowy:

- a) WDT. Dokumenty. Prawo do zastosowania stawki 0 %.
- b) Prawidłowe rozliczanie WNT.
- c) Eksport towarów w świetle najnowszych interpretacji i orzecznictwa.
- d) Import i eksport usług. Moment VAT. Kursy. Prezentacja w JPK VAT.

4. Podatek naliczony:

- a) Związek zakupów z czynnościami opodatkowanymi. Jak sprawdzić czy istnieje?
- b) Wydatki pracownicze i inne „kłopotliwe” zakupy. Przegląd interpretacji.
- c) Termin odliczenia VAT.
- d) Błędy na fakturach a prawo do odliczenia VAT.

5. Fakturowanie:

- a) Zmiany do faktur zaliczkowych od 1.09.2023 r.
- b) Prawidłowa treść faktury, korekty, faktury zaliczkowej i rozliczeniowej.
- c) Terminy wystawiania faktur.
- d) Jak wdrożyć KSeF w fakturach sprzedaży i zakupu?

6. JPK VAT, w tym zmiany ze stycznia 2024 r.

05.06.2024 - Podatek dochodowy od osób prawnych na 2024 rok:

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

1. Jakich podatników dotyczy zmiana?

2. Na jakich zasadach ustalane będą preferencyjne stawki amortyzacyjne?

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

1. Wprowadzenie do fundacji rodzinnych ze wskazaniem kto i kiedy powinien rozważyć jej utworzenie.

2. Zasady opodatkowania fundacji rodzinnej CIT (ale także PIT i podatek od spadków i darowizn).

3. Zasady opodatkowania beneficjentów fundacji rodzinnych.

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

1. Na kim ciąży minimalny podatek dochodowy od 1 stycznia 2024 r.

2. Podstawa opodatkowania i stawka z uwzględnieniem zmian.

3. Zasady rozliczania minimalnego podatku CIT.

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

1. Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego.

2. 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”:

1. Zasady ryczałtu wg przepisów na 1 stycznia 2023 r.

2. Czy są zmiany ryczałtu na 2023 r.?

3. „CIT estoński” w interpretacjach organów – od jakich wydatków w spółce trzeba zapłacić podatek?

6. Nowy podatek od przerzuconych dochodów:

1. Czym są przerzucone dochody?

2. Podmiot, przedmiot opodatkowania, stawki i terminy płatności podatku od przerzuconych dochodów.

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

1. Zmiana terminu i formy sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych.

2. Nowe terminy i zakres informacji o cenach transferowych (TPR).

3. Zmiany obowiązków dla podatników mających relacje z „rajami podatkowymi”.

8. Pozostałe zmiany:

1. Nowe skutki podatkowe naruszenia w transakcji obowiązku zapłaty za pośrednictwem rachunku płatniczego.

2. Zawężenie zakresu przedmiotowego i podmiotowego stosowania procedury pay & refund w zakresie poboru podatku u źródła (WHT).

3. Zniesienie stanów epidemicznych a skutki podatkowe w CIT.