

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4744624

**Temat: Zmiany w podatku CIT i VAT 2024. Kompendium najważniejszych zmian oraz bieżące problemy.
26 - 28 Czerwiec Zakopane , Hotel AQUARION****,**

Kod szkolenia: 4744624

Koszt szkolenia: 2690.00 + 23% VAT

Program

Mamy przyjemność zaprosić Państwa na nasze specjalistyczne szkolenie poświęcone obszarowi podatków VAT i CIT, które odbędzie się w malowniczym Zakopanem. To nie tylko okazja do poszerzenia wiedzy, ale również do inspirującej wymiany doświadczeń w przyjaznej atmosferze górskiego klimatu.

Liczymy na owocne spotkanie, pełne cennej wiedzy i praktycznych wskazówek.

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,
- Analiza praktycznych aspektów rozliczeń podatkowych.

27.06.2024 - Podatek VAT 2024 – opodatkowanie opłaty plastikowej, płatności transgraniczne, zmiany w JPK, czasowe obniżenie stawek VAT, skład VAT:

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.

1. Dyrektywa SUP – konsekwencje podatkowe opłaty plastikowej
2. Ewidencja odbiorców płatności transgranicznych
3. Zmiany w zakresie zwolnień - kasy rejestrujące
4. Zmiany w WIS
5. Zmiany w JPK od 1 stycznia 2024 r.
6. Grupa VAT – nowe przepisy i objaśnienia
7. VAT in the digital Age 2025-2028 r. – przyszła rewolucja w VAT w obszarze rozliczeń wewnątrzwspólnotowych.
8. Czasowe obniżenie stawek VAT dla produktów spożywczych, gazu ziemnego, energii elektrycznej i innych towarów:
 - na jaki czas obniżono stawki VAT? Co jeśli zakup towaru został dokonany wg wyższej stawki VAT?
 - jakie towary objęto obniżonymi stawkami VAT: tj. 0%, 5% oraz 8%?
 - jakie dodatkowe obowiązki informacyjne nałożono na podmioty korzystające z ww. stawek obniżonych?
9. Pomoc na rzecz Ukrainy – skutki w VAT, kiedy można zastosować preferencyjne opodatkowanie wg 0% stawki podatku VAT.
10. Skład VAT – konsultacje MF
11. Pakiet SLIM VAT 3:
 - podniesienie progu dla małego podatnika do 2 mln euro rocznie;
 - uregulowanie właściwych kursów walut stosowanych do przeliczania podstawy opodatkowania przy korektach in minus oraz in plus;
 - przepisy dotyczące WDT;
 - zniesienie obowiązku posiadania faktury do odliczenia VAT przy WNT;
 - podniesienie z 500 zł do 10 tys. zł progu, który pozwala na przyjęcie, że proporcja odliczenia wynosi 100% (pod warunkiem, że proporcja ta rzeczywiście przekroczyła 98%);
 - brak konieczności uwzględniania korekty rocznej podatku naliczonego jeżeli proporcja jest niższa i różni się nieznacznie od proporcji wstępnej;
 - dodanie nowej możliwości uwolnienia się od odpowiedzialności solidarnej z tytułu otrzymania płatności na rachunek VAT w przypadku zmiany faktora;
 - brak konieczności drukowania raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych z kas rejestrujących online (w tym

wirtualnych);

- obniżenie 20% sankcji VAT do 10% oraz 15% sankcji do 5%;
- wprowadzenie możliwości odstąpienia od wymierzenia sankcji VAT przez organy podatkowe;
- określenie zasad korygowania transakcji rozliczonych w ramach OSS oraz IOSS, gdy na moment jej składania podatnik nie korzysta już z tej procedury;
- umożliwienie przelewania VAT pomiędzy rachunkami VAT członków grupy VAT;
- nowe rodzaje należności publicznoprawnych, które można opłacić środkami z rachunku VAT (np. podatek od sprzedaży detalicznej lub podatek tonażowy);

12. Fakturowanie:

- a) Zmiany do faktur zaliczkowych od 1.09.2023 r.
- b) Prawidłowa treść faktury, korekty, faktury zaliczkowej i rozliczeniowej.
- c) Terminy wystawiania faktur.

13. JPK VAT, MPP, biała lista VAT.

14. Konsultacje oraz czas na pytania i odpowiedzi.

28.06.2024 - Przegląd podatku dochodowego od osób prawnych. Najważniejsze zagadnienia budzące wątpliwości.

Najnowsze interpretacje i orzecznictwo:

I. Zapobieganie optymalizacji podatkowej: 1. Nowy minimalny podatek dochodowy – odroczony do 2024 r. 2. Uchylenie art.

15e. Przepis przejściowy umożliwiający rozliczenie nieujętych wcześniej kosztów – od 2022 r.

3.

Nowe przepisy zapobiegające „przerzucaniu dochodów” – podatek od przerzuconych dochodów – zmiana od 2023 r.

Projekt objaśnień,

II.

Koszty uzyskania przychodów:

1.

Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednie

2.

Koszty poniesione na przełomie roku

3.

Koszty przekraczające rok podatkowy

4.

Dzień poniesienia

5.

Poniesienie a potrącenie.

6.

Zmiana stanowiska organów podatkowych w odniesieniu do dnia poniesienia

III.

Samochody w działalności gospodarczej:

1.

Amortyzacja

2.

Ubezpieczenie

3.

Leasing. Najem. Dzierżawa

4.

Koszty używania samochodu

5.

Rozliczanie kosztów napraw.

6.

Samochody prywatne wykorzystywane na cele służbowe

7.

Samochody służbowe wykorzystywane na cele prywatne – nowy sposób określania wysokości przychodu.

IV.

Koszty finansowania dłużnego – limitowanie w kosztach podatkowych:

1.

Istota i zakres

2.

Obliczanie wskaźnika limitowania kosztów finansowania dłużnego. Zmiana od 2022 r.

3.

Definicja kosztów finansowania dłużnego

4.

Rozliczanie w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów

5.

Kiedy koszty finansowania dłużnego w całości podlegają wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodów?

V.

Tzw. „ulga na złe długi”:

1.
Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela
2.
Przesłanki stosowania nowych przepisów
3.
Wpływ regulacji na obliczanie zaliczek na podatek
4.
Zasady obliczania terminów płatności na potrzeby ulgi na złe długi
- VI.
Transakcje bez pośrednictwa rachunku bankowego – skutki podatkowe:
 1.
Tzw. Biała lista podatników i jej wpływ na CIT od 1.1.2020 r.
 - a)
Konieczność weryfikacji numerów rachunków bankowych kontrahentów
 - b)
Skutki płatności za faktury VAT na rachunek bankowy nieujęty w rejestrze
 - c)
Problem pojęcia jednorazowej transakcji.
 - d)
Uchylenie się od negatywnych skutków regulacji.
 2.
Obowiązkowe stosowanie metody podzielonej płatności w VAT a koszty podatkowe
- VII.
Odsetki hipotetyczne.
- VIII.
Kwalifikacja wydatków do kosztów uzyskania przychodów - wybrane przypadki.
 1.
Spotkanie wigilijne.
 2.
Wyjazd integracyjny a B2B
 3.
Reprezentacja i reklama.
 4.
Alkohol w kosztach podatkowych.
 5.
Upominki dla kontrahentów.
 6.
Wyjazd zagraniczny dla kontrahenta.
 7.
Sponsoring. Na co zwrócić uwagę.
 8.
Sprzedaż za 1 zł. Konkursy i promocje. Sprzedaż premiowa.
 9.
Szkolenia dla kontrahentów.
 10.
Święta branżowe i jubileusze
 11.
Prezenty dla pracowników z okazji jubileuszy, przejścia na emeryturę, inne
- IX.
Podatek u źródła:
 1.
Mechanizm pay&refund
 2.
Obowiązki płatnika
 3.
Oświadczenie płatnika
 4.
Opinia o stosowaniu preferencji
 5.
Rzeczywisty właściciel. Objaśnienia
- X.
Ulgi podatkowe:
 1.
Ulga B+R
 - 2.

Ulga na robotyzację

3.

Ulga na prototyp

4.

Ulga na ekspansję

5.

Ulga sponsoringowa

XI.

Inne:

1.

CIT-ST – nowy termin i nowe zasady.