

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4747824

Temat: Podatki VAT i CIT 2024/2025 - analiza aktualnych problemów i planowanych zmian na 2025 rok.
19 - 21 Sierpień Krynica Zdrój , Hotel Czarny Potok Resort and SPA ,

Kod szkolenia: 4747824

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 Krynicy Zdrój w [Hotelu](#)  [Czarny Potok](#) , gdzie poza 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

20.08.2024 - 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 mogą 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” ?

21.08.2024 - 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.

-

Wyłączenia 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 wniosek 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