

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4702824

Temat: Przegląd podatkowy 2024 - VAT, CIT, KSeF. Przepisy kodeksu karno-skarbowego.

9 - 16 Czerwiec Sycylia , Hotel Mangia's Pollina Resort ****,

Kod szkolenia: 4702824

Koszt szkolenia: 9980.00 + 23% VAT

Program

Z ogromną przyjemnością zapraszamy Państwa na szkolenie z zakresu podatków VAT, CIT, KSeF oraz KKS, które odbędzie się na malowniczej Sycylii we Włoszech w [Hotelu Mangia's Pollina Resort](#) . To nie tylko okazja do pogłębienia wiedzy, ale również wyjątkowe doświadczenie kulturowe, wzbogacone słońcem, morzem oraz włoską gościnnością.

Celem szkolenia jest przedstawienie najważniejszych zmian dotyczących podatków. Ponadto omówione zostaną zagadnienia, które w obszarze poszczególnych podatków budzą w ostatnim czasie największe kontrowersje i rozbieżności w orzecznictwie organów podatkowych i sądów.

Metodyka szkolenia obejmuje przedstawienie praktycznych przykładów dla omawianych zagadnień, dyskusję z uczestnikami oraz udzielanie przez wykładowcę odpowiedzi na zgłaszane pytania.

[Hotel Mangia's Pollina Resort](#) jest położony na klifie z pięknym widokiem na morze, w spokojnej, malowniczej okolicy, jest idealnym miejscem na wakacje na Sycylii.

1. Przepisy kodeksu karnego-skarbowego „praktyczne zagadnienia dla działów księgowych”:

- a) wykroczenie skarbowe
- b) przestępstwo skarbowe
- c) środki karne
- d) współsprawstwo (osoby zajmujące się sprawami finansowymi bądź gospodarczymi)
- e) odstąpienie od ukarania
- f) czynny żal
- g) okresy przedawnienia
- h) instytucja dobrowolnego poddania się odpowiedzialności
- i) instytucja wpisu do rejestru skazanych

2. Dostęp do KSeF:

- a) kto ma dostęp do nowej struktury faktur,
- b) upoważnienie w zakresie wystawiania faktur,
- c) upoważnienie w zakresie dostępu do faktur,
- d) upoważnienie w zakresie wystawiania i dostępu do faktur,

- e) upoważnienie dla osób trzecich w tym dla biur rachunkowych,
- f) upoważnienie dla jednostek wewnętrznych – SUB-NIP,
- g) TOKEN a certyfikat autoryzujący,
- h) korzystanie z KSeF bez upoważnienia a kod QR,
- i) w jaki sposób fakturę wystawić i przesłać w KSeF w zakresie transakcji zagranicznych (np. WDT) jak i dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,
- j) druk ZAW-FA – omówienie,
- k) rozporządzenia regulujące zasady nadawania upoważnień do KSeF,
- l) aplikacja webowa MF – sposób wykorzystania.

3. Schemat struktury faktury w KSeF:

- a) pola w nowej strukturze faktury,
- b) które elementy schemy są obowiązkowe,
- c) numer identyfikujący w KSeF a numer faktury,
- d) analiza UPO – co wynika z tego dokumentu,
- e) dane stron transakcji w tym dostawcy, nabywcy, odbiorcy, płatnika, współwłaściciela,
- f) nowe elementy faktury, w tym nr umowy, WZ, rodzaje transportu, PKWiU, CN, PKOB, sposób płatności, skonto, kurs waluty i kod waluty, warunki transakcji, itp.
- g) faktura w KSeF a kody GTU i kody literowe jak TP i FP,
- h) czy w fakturze w KSeF można umieścić dodatkowe informacje lub załączniki?
- i) rodzaje faktur w KSeF (VAT, KOR, ZAL, ROZ, KOR_ZAI, KOR_ROZ, UPR, RR).

4. Faktura wystawiona i otrzymana w KSeF:

- a) kiedy uznać fakturę za wystawioną
- b) kiedy uznać fakturę za otrzymaną,
- c) kiedy uznać fakturę korygującą za wystawioną i otrzymaną,
- d) jaki wpływ ma dzień wystawienia lub otrzymania faktury w KSeF w zakresie momentu odliczenia podatku naliczonego (zakup) jak i rozpoznania obowiązku podatkowego (sprzedaż).

5. Krajowy System e-Faktur – przepisy obowiązujące od drugiej połowy 2024 roku:

- a) omówienie nowelizacji wprowadzającej obowiązkowy KSeF
- b) kto będzie podlegał obowiązkowi wystawiania faktur w KSeF – podatnik zwolniony z VAT, podatnik posiadający stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, działalność nierejestrowana, podatnik jedynie zarejestrowany na potrzeby podatku VAT,
- c) które podmioty będą mogły wejść w obowiązkowy KSeF z półrocznym opóźnieniem?
- d) co z biletami PKP, PKS, opłatami za autostrady – czy nadal będą uważane za faktury?
- e) informacja o stosowaniu KSeF – biała lista podatników – czy nadal ustawodawca planuje zmiany w tym obszarze?
- f) w jaki sposób dokumentować WDT, eksport towarów, eksport usług oraz sprzedaż na rzecz konsumentów,
- g) jakie działania podjąć w przypadku czasowej niedostępności, awarii KSeF, trybu off-line po stronie podatnika,
- h) opatrzenie faktury KSeF dodatkowym kodem QR – dwie metody opatrzenia kodem,
- i) czy będzie konsolidacja KSeF z PEF?
- j) czy zmienią się regulacje określające termin wystawienia faktury?
- k) zasady wystawiania faktury korygujących w KSeF – nowe propozycje.
- l) propozycja wystawienia faktury korygującej przez nabywcę – zmiany,
- m) nowe zasady ujęcia faktur korygujących in minus – po stronie sprzedawcy jak i nabywcy,
- n) nota korygująca – w jakich przypadkach będzie można ją stosować, a kiedy instytucja ta zostanie zniesiona,
- o) skrócenie terminu zwrotu VAT,
- p) dodatkowe wymogi przy płaceniu za fakturę z KSeF,
- q) płatność w MPP a faktura z KSeF – dodatkowe wymogi,
- r) co z fakturami wystawianymi przy użyciu kas rejestrujących oraz paragonami z NIP nabywcy - czy one znikną?
- s) akceptacja stosowania faktur w KSeF,
- t) data wystawienia i otrzymania faktur w KSeF – zasady w zakresie trybów awaryjności.
- u) jakie kary wprowadzi ustawodawca za pominięcie faktury w KSeF – sankcje,
- v) faktury zaliczkowe – nowe zasady wystawiania,
- w) faktury RR (w tym korygujące) – nowe zasady wystawiania,
- x) rozliczenie z rolnikiem ryczałtowym – nowe zasady,
- y) faktura scamowa, ukrywanie faktur, korekta techniczna faktury – działania podatnika,
- z) przepisy przejściowe.

6. Nowy Ład – a podatek VAT:

- a) Grupa VAT – nowe zasady utworzenia nowego typu podatnika
- b) zmiany dotyczące Prawa przedsiębiorców a tzw. biała lista podatników – na jakie elementy trzeba zwrócić uwagę od 1 stycznia 2024 r.
- c) nowa sankcja VAT dotycząca kas rejestrujących – od kiedy obowiązuje?
- d) korekta części ewidencyjnej JPK_V7 – a konieczność złożenia czynnego żalu.

7. SLIM VAT 3:

- a) nowe zasady stosowania kursów walutowych w zakresie korekt in minus (w tym również korekt zbiorczych jak i w przypadku WNT),
- b) doprecyzowanie przepisów w zakresie korekty WDT,
- c) czy w zakresie odliczenia podatku naliczonego w transakcji WNT nadal będzie wymagane posiadanie faktury dokumentującej to nabycie?
- d) zmiana progu uprawniającego do pełnego odliczenia podatku naliczonego, gdy wskaźnik proporcji lub prewskaźnik przekracza 98%,
- e) nowe zasady dotyczące korekty podatku naliczonego w zakresie stosowania odliczenia częściowego, tj. z wykorzystaniem wskaźnika proporcji lub prewskaźnika – zasady obowiązujące już w zakresie korekt za rok 2023,
- f) nowe zasady naliczania sankcji VAT – czy organ będzie mógł szacować karę?
- g) pozostałe zmiany.

Przegląd podatku dochodowego od osób prawnych. Najważniejsze zagadnienia budzące wątpliwości. Najnowsze interpretacje i orzecznictwo:

1. Rozliczanie CIT - formy prawne jako element optymalizacji prowadzonej działalności, zasady działania, opodatkowanie: □ □

- a) spółka z o.o.
- b) spółka komandytowa
- c) spółka komandytowo-akcyjna □
- d) prosta spółka akcyjna □
- e) spółka akcyjna □
- f) spółka jawna □ □

2. Praktyczne zasady rozliczania podatku estońskiego (w ujęciu prawnym, księgowym i podatkowym)

3. Nowy minimalny podatek dochodowy – odroczony do 2024 r.

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

5. 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. Objasnienia