

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4920625

Temat: KSeF, VAT, CIT oraz kodeks karny skarbowy dla księgowych.

16 - 23 Październik Tunezja, Monastyr, Hotel Barceló Green Park ***** ,

Kod szkolenia: 4920625

Koszt szkolenia: 7290.00 + 23% VAT

Program

BDO Academy zaprasza na szkolenie wyjazdowe - KSeF, VAT, CIT oraz Kodeks karny skarbowy dla księgowych.

Z ogromną przyjemnością zapraszamy Państwa na kolejne, szkolenie organizowane przez BDO Academy – tym razem w malowniczej Tunezji, w luksusowym hotelu Barceló.

Szkolenie poprowadzi doświadczony ekspert - **Pan Mariusz Nowak, uznany doradca podatkowy i ceniony wykładowca z wieloletnim doświadczeniem w zakresie:**

- ▣ Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF),
- ▣ aktualnych zagadnień dotyczących podatku VAT i CIT,
- ▣ praktycznych aspektów Kodeksu karnego skarbowego.

To doskonała okazja, by połączyć rozwój zawodowy z wypoczynkiem w egzotycznym miejscu.

▣

Część II. Rozliczanie VAT: 1. Moment powstania obowiązku podatkowego.

- Data dostawy towarów.
- Moment wykonania usługi.
- Protokół odbioru jako data wykonania usługi.
- Częściowe wykonanie usługi.
- Usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych.
- Refakturowanie

2. Podstawa opodatkowania.

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

3. Bezpieczny obrót międzynarodowy.

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

4. Podatek naliczony.

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

5. Fakturowanie.

- Zmiany do faktur zaliczkowych od 1.09.2023 r.
- Prawidłowa treść faktury, korekty, faktury zaliczkowej i rozliczeniowej.
- Terminy wystawiania faktur.
- Praktyczne rozliczanie KSEF po wejściu ustawy w życie.▣

Część III. Rozliczanie KSEF: 1. Wprowadzenie – kontekst zmian.

- Obowiązek korzystania z KSeF od 1.02.2026 r. – podstawy prawne i harmonogram.
- Rola schemy FA(3) i powody wprowadzenia nowej wersji.
- Porównanie FA(1), FA(2) i FA(3) – najważniejsze różnice.

2. Nowa struktura FA(3) – przegląd zmian.

- Nowe pola: termin płatności, kod kraju nabywcy, kod teryt podatnika.
- Zmiany w oznaczeniach TP, GTU, MPP, IED.
- Uproszczenia i usunięcia: m.in. struktura Podmiot3 i PodmiotUpoważniony.

3. Szczegółowa analiza struktury FA(3).

- Omówienie sekcji: nagłówek, kontrahenci, treść faktury (Fa), stopka, załączniki.
- Nowe możliwości techniczne, np. rozbudowana obsługa płatności częściowych.
- Znaczenie pól kontrolnych, oznaczeń specjalnych i identyfikatorów faktur.

4. Kluczowe aspekty podatkowe w FA(3).

- Oznaczenia GTU, TP, MPP, IED i ich wpływ na JPK i rozliczenia VAT.
- Faktury zaliczkowe, końcowe i rozliczeniowe – obowiązki ewidencyjne.
- Ulga na złe długi – obowiązkowe pole, praktyczne konsekwencje.

5. Praktyczne przypadki

- Korekty faktur – obowiązek posługiwania się wyłącznie fakturą korygującą (noty korygujące zlikwidowane od 1.02.2026 r.).
- Duplikaty – zakaz wystawiania duplikatów do e-Faktur.
- Faktura uproszczona.
- Faktury zaliczkowe – sposób dokumentowania wpłat i ich rozliczenia w FA(3), rozdzielenie momentu powstania obowiązku podatkowego.
- Faktura wystawiona offline – tryb offline24, skutki podatkowe, daty wystawienia i otrzymania, wymóg dostarczenia do KSeF.
- Brak możliwości anulowania faktur ustrukturyzowanych.

6. Zagadnienia techniczne i integracyjne.

- Struktura XSD, walidacja, obsługa błędów.
- Integracja systemów ERP – techniczne aspekty dostosowania do FA(3).
- API KSeF, tokeny, certyfikaty – nowe wymagania i bezpieczeństwo.

Część III 1. Zagadnienia ogólne:

- zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe,
- ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy,
- rok podatkowy i terminy w obowiązkach informacyjnych od 1.01.2024 roku,
- strata podatkowa z uwzględnieniem zmian
- 19 i 9 % stawka CIT – kiedy możliwa stawka obniżona do zastosowania
- estoński podatnik CIT, stawka podatku
- podatek minimalny

2. Zaliczki na podatek, podatek za rok podatkowy, zeznanie roczne:

- uproszczone formy wpłacania zaliczek na podatek dochodowy a rzeczywiste zaliczki na podatek, kiedy można zdecydować o wyborze
- obowiązki płatnika,
- zwolnienia z obowiązku składania zeznań podatkowych,
- rozliczenie w drodze ulg: darowizny, ulga badawczo-rozwojowa, ulga na ekspansję, sponsoringowa, prototyp
- ulga na złe długi od strony wierzyciela i dłużnika
- rozliczanie straty podatkowej z lat ubiegłych

3. Przychody:

- przychody rozpoznawane na zasadzie memoriałowej,
- przychody z tytułu zbycia rzeczy, przeniesienia praw oraz świadczenia usług,
- przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych,
- przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej (kiedy przychód jest otrzymany a kiedy postawiony do dyspozycji?),
- przychody z tytułu świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo nieodpłatnych,
- inne zasady rozpoznawania przychodów – wybrane przykłady,
- przychody z zysków kapitałowych i pozostałej działalności operacyjnej

4. Koszty uzyskania przychodów:

- definicja kosztów uzyskania przychodów,

- koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie,
- rozliczanie kosztów w czasie,
- ograniczenia w kwalifikacji do kosztów podatkowych – transakcje z podmiotami powiązanymi, koszty finansowania dłużnego

5. Szczególne zasady rozpoznania przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów oraz koszty niestanowiące kosztów podatkowych:

- świadczenia na rzecz pracowników,
- koszty eksploatacji samochodów osobowych,
- koszty podróży służbowych,
- koszty wsparcia sprzedaży,
- reprezentacja i reklama,
- kary umowne odszkodowania czy zawsze stanowią NKUP?
- leasing operacyjny i finansowy na przykładach .

6. Amortyzacja :

- podstawowe warunki funkcjonowania rozliczenia kosztów w czasie.
- amortyzacja podwyższona i indywidualna.
- jak wybrać metodę amortyzacji podatkowej – amortyzacja proporcjonalna, spowolniona, przyspieszona i jednorazowa
- wyłączenia z amortyzacji podatkowej

7. Podatek u źródła w transakcjach międzynarodowych:

- ograniczony oraz nieograniczony obowiązek podatkowy,
- postanowienia ustawy o CIT a postanowienia konwencji modelowej OECD oraz wybranych umów o unikaniu podwójnego opodatkowania,
- dywidendy,
- odsetki,
- należności licencyjne,
- zakup usług o charakterze niematerialnym,
- certyfikat rezydencji oraz pozostałe obowiązki informacyjno – dokumentacyjne,
- model rozliczania WHT a nowe obowiązki płatnika podatku u źródła w przypadku płatności powyżej 2 mln zł.

III. Zagrozenia wynikające z kodeksu karnego skarbowego oraz karnego dla zespołów księgowych.