

Uwaga ! Obecny tytuł i program szkolenia ulegnie modyfikacji, aby jak najlepiej dostosować go do Państwa potrzeb. Ostateczny kształt programu szkolenia będzie uzależniony od zapowiadanych, licznych zmian w przepisach podatkowych, a także od informacji z MF o kształcie i dacie wejścia obowiązkowego KSeF, z którego MF się nie wycofało, a jedynie przesunęło w czasie, aby wykonać audyt bezpieczeństwa.

KOMPENDIUM PODATKOWE NAD MORZEM

PRAKTYKA PODATKU VAT W 2024 R. -

OSTATNIE NOWELIZACJE. SLIM VAT 3, FAKTURY VAT W 2024 R.

PRZESUNIĘCIE DATY WEJŚCIA W ŻYCIE KSEF.

NAJNOWSZE ORZECZENIA TS UE ORAZ WYROKI NSA.

NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKÓW CIT ORAZ PIT W 2024 R.

ZMIANY PROCEDUR PODATKOWYCH W 2024 R.

ROZWIĄZANIA ZAGADNIENÍ KONTROWERSYJNYCH.

NAJNOWSZE ORZECZNICTWO SĄDOWE.

(3 DNI SZKOLENIOWE)

Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.

Na poniższe szkolenia możecie Państwo otrzymać dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich (Baza Usług Rozwojowych) lub z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Urzędy Pracy).

TERMIN: 25 - 28.06.2024 r. (przyjazd w dniu 25.06.2024 r.- dzień tylko na wypoczynek)

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.980 zł netto** (2.435,40 zł brutto)

Lokalizacja: **AMBER Hotel * * *** - Gdańsk, ul. Powstańców Warszawskich 45

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszurowanego wydawnictwa, zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezy integracyjne, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 315 zł netto / 387,45 zł zł. brutto za cały pobyt.

Program rekreacyjny:

- Po zajęciach w dniu 26.06.2024 r. zapraszamy Państwa na wycieczkę meleksami z przewodnikiem po Gdańsku i jego zabytkach.
- Po atrakcjach turystycznych przewidziana jest impreza integracyjna.

Trener

Piotr Kostrzewski – prawnik, doradca podatkowy, prawie 20 lat prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego (www.pkostrzewski.pl), reprezentuje podatników przed sądami

administracyjnymi oraz przed organami podatkowymi we wszystkich rodzajach prowadzonych kontroli, wykonuje czynności doradcze w skomplikowanych transakcjach gospodarczych na gruncie podatku VAT, cen transferowych oraz w podatkach dochodowych.

Posiada ponad 27 letnie podatkowe doświadczenie zawodowe, w tym, 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne, realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów oraz uczestniczył w wielu postępowaniach w zakresie cen transferowych.

Wykładowca prawa podatkowego – prowadzi wykłady i seminaria z najciekawszych zagadnień z obszaru podatków. Działalność wykładową realizuje dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego, portalu podatki.biz, Master Biznes oraz podmiotów prywatnych. Zrealizował ponad 700 wykładów podatkowych.

Grupa docelowa

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej (<https://szkolenia-wyjazdowe.com>). Na szkolenie można się także zapisać on-line wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej.

Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia

PROGRAM SZKOLENIA

I. PRAKTYKA PODATKU VAT W 2024 R.

1. Pakiet SLIM VAT 3 – praktyka stosowania.

- Obniżenie wymiaru oraz katalog dyrektyw wymiaru sankcji w podatku VAT.
- Podniesienie progu małego podatnika VAT.
- Właściwe kursy walut - przeliczenia podstawy opodatkowania przy korektach in plus oraz in minus.
- Zmniejszenie formalności dla transakcji w obrocie międzynarodowym WDT.
- Zniesienie obowiązku posiadania faktury dla możliwości odliczenia przy WNT.
- Podniesienie progu przy sprzedaży mieszanej (do 10.000 zł) pozwalającego na wykorzystanie pełnego prawa do odliczenia podatku VAT.
- Możliwość rezygnacji z korekty rocznej, jeśli różnica między proporcją wstępną a proporcją ostateczną nie przekracza 2%.
- Uwolnienie się od odpowiedzialności osoby trzeciej (przy zmianie faktora).
- Rozszerzenie korzyści z zastosowania MPP (zapłata przez faktora w faktoringu odwróconym).
- Brak konieczności drukowania raportów fisk. I dokumentów z kas rejestrujących on Line.
- Rozszerzenie płatności z rachunku VAT (przelewy w ramach grup VAT).
- Zwrot kwoty wydanej na zakup kasy rejestrującej bez wydawania decyzji.
- Liberalizacja warunków szybszego zwrotu VAT dla tzw. Podatników bezgotówkowych.
- Likwidacja wymogu uzgadniania prognozy proporcji lub prognozy prewspółczynnika.
- Zmiany z tytułu importu towarów dla pałcówek dyplomatycznych.
- Ułatwienia w pakiecie e-commerce (modyfikacja terminu płatności podatku oraz korekty w transakcji rozliczanych w OSS oraz IOSS).

- Zmiany w systemie TAXFREE.
- Zmiany w zakresie WIS, WIA i WIT.
- Rozszerzenie płatności z rachunku VAT.

2. Podsumowanie zmian – pakiety SLIM VAT 1 – SLIM VAT 3.

3. Faktury VAT w 2024 r.

- Aktualne sposoby wystawiania faktur VAT.
- Przypadki wystawiania faktur VAT wyłączone z KSeF (faktury papierowe, kasa rejestrująca, faktury do paragonu).
- Podsumowanie ostatnich zmian w zakresie faktur VAT:
 - faktury zaliczkowe,
 - faktury korygujące,
 - zmiany w treści faktur korygujących oraz zakresie duplikatów faktur VAT,
 - wydłużenie terminu na wcześniejsze wystawienie faktury VAT,
 - możliwość wystawienia korekty zbiorczej.
- Aktualne zagadnienia problemowe:
 - obowiązek wystawienia faktury VAT,
 - faktury wystawiane w imieniu podatnika,
 - sposób wystawienia faktury,
 - duplikaty faktur VAT,
 - obowiązek zapłaty podatku – faktura w trybie art. 108 VAT.

4. Podsumowanie istotnych zmian w podatku VAT wprowadzonych w 2023 r.

- Grupy VAT
- Zmiany pozostałe wynikające z „Polskiego Ładu”

5. Przesunięty termin wejścia w życie systemu KSeF.

- Konieczność przygotowań do wdrożenia systemu.
- Faktury otrzymywane w ksef oraz poza ksef.
- Wyłączenie od stosowania ksef.
- Zagadnienia problemowe w zakresie ksef.
- Pytania i wątpliwości uczestników, najnowsze wyjaśnienia mf.

6. Najnowsze orzecznictwo TS UE w polskich sprawach oraz wyroki NSA.

- Wyrok TS UE z 30.01.2024 r. W sprawie C-442/22 (P. Sp. Z o.o.).
- Wyrok TS UE z 25.05.2023 r. W sprawie C-114/22 (W. Sp. Z o.o.).
- Wyrok TS UE z 20.04.2023 r. W sprawie C-282/22 (W.W.).
- Wyrok TS UE z 30.03.2023 r.: w sprawie C-612/21 (Gmina O.) Oraz w sprawie C-616/21 (Gmina L.).
- Wyrok TS UE z 29.09.2022 r. W sprawie C-235/21 (Raiffeisen Leasing).
- Wyrok TS UE z 7.07.2022 r. W sprawie C-696/20 (B).
- Wyrok TS UE z 7.07.2022 r. W sprawie C-194/21 (X).
- Wyrok TS UE z 24.03.2022 r. W sprawie C-697/20 (W.G.).
- Najnowsze wyroki NSA.

II. ROZWIĄZANIA BIEŻĄCYCH PROBLEMÓW.

III. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKU CIT ORAZ PIT W 2024 R.

1. Podsumowanie wybranych korekt „Polskiego Ładu” w podatku CIT.

- Uchylenie przepisów o ukrytej dywidendzie.
- Zmiany regulacji w zakresie podatku od przerzuconych dochodów.
- Zmiany w zakresie polskiej spółki holdingowej.
- Zmiany przepisów dotyczących zagranicznych jednostek kontrolowanych (cfc).
- Uproszczenie przepisów o tzw. Uldze na złe długi.
- Zmiana procedury zwrotu podatku od przychodów z budynków (pit oraz cit).
- Regulacje w zakresie strat w spółkach tworzących podatkowe grupy kapitałowe.
- Modyfikacje ulg podatkowych (na zatrudnianie innowacyjnych pracowników oraz na dokonanie pierwszej oferty publicznej).
- Zmiana przepisu dotyczącego terminu opłacenia składek z tytułu przychodów ze stosunku pracy i zrównanych, w części finansowanej przez płatnika.
- Doprecyzowanie przepisów dotyczących obowiązku przesyłania ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej (art. 9 ust. 1c cit).

2. „Estoński CIT – zagadnienia wybrane” oraz znowelizowana regulacja prawna.

- Regulacja prawna.
- Podmioty uprawnione (przychody, struktura, obowiązujące warunki).
- Przychody pasywne.
- Zatrudnienie i modyfikacja warunku minimalnego zatrudnienia od 1.01.2023 r.
- Forma prawna oraz struktura udziałów.
- Wyłączenia podmiotowe.
- Przedmiot i podstawa opodatkowania.
- Stawki podatku i termin płatności podatku.
- Problemy praktyczne.
- Zmiany obowiązujące od 1.01.2023 r.:
 - Część wydatków uznana za niezwiązane z działalnością gospodarczą
 - wybór opodatkowania ryczałtem w trakcie roku podatkowego
 - Doprecyzowanie warunku wygaśnięcia zobowiązania z tytułu korekty wstępnej.
 - Doprecyzowanie terminu zapłaty podatku od dochodu z przekształcenia.

3. Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych w 2024 r.– art. 24ca CIT.

- Obowiązująca regulacja prawna.
- Wyliczenie progu rentowności.
- Kategorie nie uwzględniane.
- Podstawa opodatkowania.
- Stawka minimalnego podatku dochodowego.
- Wyłączenia.

4. Nowelizacja podatku PIT oraz rozwiązania aktualnych problemów.

a) Nowelizacja podatku PIT od 1.07.2023 r. oraz od 1.01.2024 r.

b) Rozwiązania aktualnych problemów

- Nowe ulgi dla pracowników art. 21 ust. 1 pkt 152-154 pit:
 - Na powrót (relokacyjna).
 - Dla rodzin wielodzietnych (4+).
 - Dla pracujących seniorów.
- Nowelizacja oświadczeń i wniosków składanych przez pracowników do płatników

- Zmiana zasad stosowania kwoty wolnej od podatku
 - Nowy wzór pit-2 za 2023 r.
 - Zwolnienie płatnika z obowiązku poboru zaliczki
 - Nowe brzmienie art. 32 pit i podwójna kwota zmniejszająca podatek dla osób samotnie wychowujących dzieci
 - Interpretacja ogólna mf w sprawie zapłaty zaległych składek na ubezpieczenia pracowników
5. Realizacja zapowiedzi korekt „Polskiego ładu”.
6. Najnowsze orzecznictwo sądowe w zakresie podatków dochodowych.

IV. NOWELIZACJE PROCEDUR PODATKOWYCH W 2024 R. ORAZ PRAKTYKA ORGANÓW PODATKOWYCH.

1. JPK w podatkach dochodowych.
2. Fundacje rodzinne – możliwość wprowadzenia korzystnych rozwiązań podatkowych.
3. Szerokie uprawnienia KAS (informacje o ryzyku, definicja znikającego podatnika, nabycie sprawdzające, tymczasowe zajęcie ruchomości).
4. Klauzula unikania opodatkowania – praktyka organów podatkowych w 2024 r.
5. Staranność gospodarcza oraz świadomość uczestnictwa w oszustwach podatkowych –weryfikacja działań podatników przez organy podatkowe w 2024 r.

V. ROZWIĄZANIA ZAGADNIENÍ KONTROWERSYJNYCH.