

AKADEMIA PODATNIKA -

WSZYSTKIE NOWELIZACJE I PRAKTYKA VAT, CIT, PIT W 2023 R. NAJNOWSZE ZMIANY - FAKTURY USTRUKTURYZOWANE I KSEF

2023/2024. ZMIANY W ZAKRESIE FAKTUR VAT OD 1.09.2023 R.

PAKIET SLIM VAT 3 OD 1.07.2023 R. NOWELIZACJA PODATKU CIT ORAZ PIT

W 2023 R. ZMIANY PROCEDUR PODATKOWYCH. NOWELIZACJA
ORDYNACJI PODATKOWEJ W 2023 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: 28.11-01.12.2023 r. (przyjazd w dniu 28.11.2023 r.-dzień na wypoczynek)

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.790 zł netto (2.201,70 zł brutto)**

Promocja 😊 - W przypadku drugiej osoba z tej samej firmy lub **osoby poleconej** cena szkolenia podlega obniżeniu do kwoty **1.690 zł netto (2.078,70 brutto) dla każdej osoby.**

Lokalizacja: **Zakopane** Centrum Konferencyjno-Rekreacyjne "GEOVITA", ul. Wierchowa 4 (ośrodek usytuowany jest w centrum miasta)

Po zajęciach w dniu 29.11.2023 r. o godz. 18.30 zapraszamy uczestników szkolenia na kolację regionalną i zabawę z "Bajarzem" przy grzańcu i rytmach kapeli góralskiej.

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszowanego 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 240 zł netto / 295,20 zł zł. brutto za cały pobyt.

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 (www.masterbiznes.pl). 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 2023 R.

1. Faktury ustrukturyzowane i KSeF.

a) Sposoby wystawiania faktur VAT do 30.06.2024 r.

b) Fakultatywny KSeF.

- Definicja e-faktury.
- Zasady funkcjonowania ksef.
- Możliwość korzystania z systemu.
- Data wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej.
- Oprogramowanie interfejsowe.
- Wyłączenie duplikatów i not korygujących.
- Preferencje dla podatników.

c) Obowiązkowe faktury ustrukturyzowane i KSeF od 1.07.2024 r.

- Obowiązkowy ksef – od 1.07.2024 r.
- Podatnik zwolniony podmiotowo i przedmiotowo.
- Nowe pojęcie faktury ustrukturyzowanej.
- Numer identyfikacyjnych faktury ustrukturyzowanej.
- Podmioty uprawnione i nadawanie uprawnień.
- Sposoby uwierzytelniania.
- Dostęp oraz udostępnienie faktur ustrukturyzowanych.
- Autentyczność, integralność treści oraz czytelność faktur ustrukturyzowanych.
- Data wystawienia i otrzymania faktury ustrukturyzowanej.

- Kod QR na fakturach.
- Omówienie schematu FA (2)
- Oznaczanie płatności za faktury.
- Faktury w postaci papierowej.
- Faktury dotyczące sprzedaży zaewidencjonowanej w kasie rejestrującej.
- Faktury do paragonu.
- Faktury VAT RR.
- Awaria ksef – zasady postępowania.
- Stosowanie kursu waluty.
- Zmiany pozostałe.
- Preferencje podatników z tytułu stosowania ksef.

d) Korekty faktur w obowiązkowym systemie KSeF.

- Zasady wystawiania korekt.
- Obniżenie podstawy opodatkowania.
- Potwierdzenie otrzymania faktury korygującej.
- Korekta in minus u nabywcy.

e) Wyłączenia od stosowania KseF.

f) Sankcje za niestosowanie KSeF.

2. Pakiet SLIM VAT 3 – obowiązujący od 1.07.2023 r.

- 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 fiskalnych 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.

3. Zmiany w zakresie faktur VAT – obowiązujące od 1.09.2023 r.

- Zmiany w zakresie faktur zaliczkowych.
- Zmiany w zakresie faktur korygujących.

4. Podsumowanie zmian od 1.01.2023 r.

a) Grupy VAT.

b) Zmiany pozostałe wynikające z „Polskiego Ładu”.

5. Najnowsze orzecznictwo TS UE oraz NSA.

- wyrok TS UE z 25.05.2023 r. w sprawie C-114/22 (W. Sp. z o.o.)
- wyrok TS UE z 4.05.2023 r. w sprawie C-127/22 (Balgarska telekomunikatsionna kompania)
- 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 7.04.2022 r. w sprawie C-333/20 (Berlin Chemie A. Menarini SRL)
- wyrok TS UE z 24.03.2022 r. w sprawie C-697/20 (W.G.)
- wyrok TS UE z 24.02.2022 r. w sprawie C-605/20 (Suzlon Wind Energy Portugal)

6. Rozwiązania bieżących problemów.

II. NOWELIZACJE „POLSKIEGO ŁADU” – KOREKTY ROZWIĄZAŃ PRAWNYCH.

1. Nowelizacja podatku CIT od 1.01.2023 r.

- Uchylenie przepisów o ukrytej dywidendzie.
- Zmiany w zakresie tzw. Estońskiego cit.
- Modyfikacja oraz odroczenia przepisów o minimalnym podatku dochodowym.
- Zmiany terminu aktualizacji indywidualnych danych podatnika.
- Zmiany przepisów dotyczących zagranicznych jednostek kontrolowanych (cfc).
- Zmiany w rozliczaniu kosztów finansowania dłużnego w kosztach podatkowych.
- Uproszczenie przepisów o tzw. Uldze na złe długi.
- Doprecyzowanie regulacji 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.
- Zmiany w zakresie podatku u źródła.
- Zmiana procedury zwrotu podatku od przychodów z budynków (pit oraz cit).
- Zmiany w zakresie polskiej spółki holdingowej.
- Doprecyzowanie przepisów dotyczących obowiązku przesyłania ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej (art. 9 ust. 1c cit).
- Zmiany w obowiązku dokumentacyjnym w zakresie tzw. Pośrednich transakcji rajowych (art. 11o cit i art. 23za pit).

2. Analiza wybranych regulacji prawnych.

a) Rozszerzenie „estońskiego CIT”

- Regulacja prawna.

- Rozszerzenie zakresu zastosowania.
- Złagodzenie warunków ustawowych.
- Redukcja stawek.
- Opodatkowanie zysków.
- Stanowiska organów podatkowych.

b) Minimalny podatek dochodowy.

c) Przerzucanie dochodów (art. 24aa CIT)

3. 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.

4. Najnowsze orzecznictwo sądowe w zakresie podatków dochodowych.

III. NOWELIZACJE PROCEDUR PODATKOWYCH W 2023 R. ORAZ PRAKTYKA ORGANÓW PODATKOWYCH

1. Obszerne nowelizacja Ordynacji podatkowej planowana w 2023 r.
2. Fundacje rodzinne – ustawa z 26 stycznia 2023 r. – korzystne rozwiązania podatkowe.
3. Szerokie uprawnienia KAS (informacje o ryzyku, definicja znikającego podatnika, nabycie sprawdzające, tymczasowe zajęcie ruchomości)
4. Klauzula unikania opodatkowania – praktyka organów podatkowych
5. Staranność gospodarcza oraz świadomość uczestnictwa w oszustwach podatkowych –weryfikacja działań podatników przez organy podatkowe

IV. ROZWIĄZANIA ZAGADNIENÍ KONTROWERSYJNYCH.