

AKADEMIA PODATNIKA

PRAKTYKA PODATKU VAT W 2024 R.

- OSTATNIE NOWELIZACJE, SLIM VAT 1-3, FAKTURY VAT W 2024 R.
JPK CIT- PRZYGOTOWANIE DO RAPORTOWANIA. FUNDACJE
RODZINNE - PRAKTYKA, INTERPRETACJE, ORZECZNICTWO. KASOWY
PIT, WAKACJE SKŁADKOWE. NOWELIZACJA SKŁADKI ZDROWOTNEJ.
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: 01 - 04.10.2024 r. (przyjazd w dniu 01.10.2024 r.- dzień tylko na wypoczynek)

Cena szkolenia bez dofinansowania - 1.890 zł netto (2.324,70 zł brutto)

Promocja 😊 - W przypadku drugiej osoba z tej samej firmy lub **osoby poleconej** cena szkolenia podlega obniżeniu do kwoty **1.790 zł netto** (2.201,70 brutto) **dla każdej osoby.**

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

Po zajęciach w dniu 02.10.2024 r. o godz. 18.30 zapraszamy uczestników szkolenia na kolację regionalną i zabawę z "Bajazem" 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 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 (<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. Podsumowanie najważniejszych zmian w podatku vat.

a) Pakiet Slim VAT 3

- Podniesienie progu dla małego podatnika VAT.
- Obniżenie wymiaru oraz katalog dyrektyw wymiaru sankcji w podatku VAT.
- Zmniejszenie formalności dla transakcji w obrocie międzynarodowym WDT.
- Zniesienie obowiązku posiadania faktury dla możliwości odliczenia przy WNT.
- Kursy walut – przeliczenia podstawy opodatkowania (korekty in plus oraz in minus).
- 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).
- Liberalizacja warunków szybszego zwrotu VAT dla tzw. Podatników bezgotówkowych.
- Likwidacja wymogu uzgadniania prognozy proporcji lub prognozy prewspółczynnika.
- Rozszerzenie płatności z rachunku VAT.

b) Pakiet Slim VAT 2

- Zmiany upraszczające.
- Korekta zmniejszająca podatek naliczony.
- Prawo do odliczenia vat z tytułu importu usług (wyrok ts ue w sprawie c-895/19 (a)).
- Korekta z chwilą otrzymania faktury przy użyciu systemu ksef.

c) Pakiet Slim VAT 1

- Rozwiązania upraszczające.
- Rozwiązania doprecyzowujące.

d) Polski ład.

- Możliwość opodatkowania niektórych usług finansowych.
- Rozliczenia bezgotówkowe: preferencje przy stosowaniu oraz czasowe ograniczenia.
- Szczególny moment powstania obowiązku podatkowego (dla czynności z mocy prawa).
- Grupy vat – najważniejsze zagadnienia praktyczne.

2. Projekt nowelizacji KSeF.

- Przesunięcie w czasie wejścia w życie obowiązkowego systemu ksef.
- Zakres zaplanowanych zmian, w tym dodatkowe przesunięcie obowiązków:
 - odroczenia wymogu podania numeru ksef w płatnościach za e-faktury, także za te faktury, za które płatność jest dokonywana w mechanizmie podzielonej płatności,
 - utrzymanie dodatkowego odroczenia ksef do faktur wystawianych z kas rejestrujących,
 - utrzymanie dodatkowego odroczenia w zakresie kar za naruszenia obowiązków ksef.
- Konieczność przygotowań do wdrożenia systemu.
- Faktury otrzymywane w ksef oraz poza ksef.
- Wyłączenie od stosowania ksef.
- Zagadnienia problemowe w zakresie ksef.

3. Faktury VAT w 2024 r.

- Aktualne sposoby wystawiania faktur VAT
- Faktury 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. 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 11.01.2024 r. W sprawie C-537/22 (Global Ink Trade Kft).
- 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.

5. Rozwiązania bieżących problemów.

II. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKU CIT W 2024 R. ASPEKTY PODATKOWE W FUNDACJI RODZINNEJ.

1. JPK CIT – przygotowanie do raportowania.

2. Podatek CIT w fundacji rodzinnej.

- Zasady opodatkowania.
- Zwolnienie podmiotowe.
- Stawki podatkowe.
- Wyłączenia ze zwolnienia.
- Najważniejsze kwestie praktyczne, w tym:
 - ukryte zyski,
 - ograniczenia w działalności gospodarczej,
 - działalność inwestycyjna.
- Pozostały zakres opodatkowania

3. Estoński CIT – zagrożenia wybrane oraz ostatnia nowelizacja.

- Regulacja prawna.
- Forma prawna oraz struktura udziałów.
- Wyłączenia podmiotowe.
- Przedmiot i podstawa opodatkowania.
- Stawki podatku i termin płatności podatku.
- Zmiany od 1.01.2023 r.
- Problemy praktyczne, w tym:
 - ukryte zyski,
 - koszty nie związane z przychodami,
 - świadczenia dla wspólników.
- Orzecznictwo oraz stanowiska organów podatkowych.

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

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

III. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKU PIT W 2024 R. ASPEKTY PODATKOWE W FUNDACJI RODZINNEJ.

1. Kasowy PIT – konsekwencje prawne.

2. Podatek PIT – świadczenia uzyskane z fundacji rodzinnej.

- Możliwość zwolnienia
- Stawki podatku

3. 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) – stanowiska organów podatkowych.
- Ograniczenia ze względu na brak określonego sposobu płatności (pojęcie jednorazowej wartości transakcji).

IV. ZMIANY W PODATKACH CIT ORAZ PIT PLANOWANE OD 2025 R.

V. ANALIZA NAJNOWSZEGO ORZECZNICTWA SĄDOWEGO W ZAKRESIE PODATKÓW DOCHODOWYCH.

- Przychody podatkowe
- Koszty uzyskania przychodu

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

1. Pakiet deregulacyjny – ułatwienia w prowadzeniu działalności gospodarczej.
2. Wakacje składkowe – analiza możliwości korzystania z regulacji prawnej.
3. Planowana nowelizacja składki zdrowotnej.
4. MDR – obowiązek raportowania schematów podatkowych – praktyka w 2024 r.
 - Zmiany od 1.07.2024 r.
 - Wyrok tk z 23.07.2024 r., k 13/20 – przepisy w zakresie tajemnicy zawodowej doradców podatkowych niezgodne z konstytucją rp
5. Fundacje rodzinne – aspekty pozapodatkowe (organizacja, statut, kwestie pozostałe).



Centrum Kształcenia Personalnego
ul. Sobieszowska 36 lok. 28
58-560 Jelenia Góra
www.szkolenia-wyjazdowe.com
e-mail: edu@masterbiznes.pl



tel.: (+48) 75-76-15-883
tel.: (+48) 509 229 182
fax: (+48) 75-64-07-065

6. Klauzula unikania opodatkowania – praktyka organów podatkowych oraz najnowsze orzecznictwo sądowe w 2024 r.
7. Staranność gospodarcza oraz świadomość uczestnictwa w oszustwach podatkowych –praktyka organów podatkowych oraz najnowsze orzecznictwo sądowe w 2024 r.
8. Rozwiązania bieżących problemów.