



Przegląd podatkowy – zmiany w CIT i VAT w 2024 oraz planowane zmiany - forma zdalna

Numer usługi 2024/06/12/54658/2180452

664,20 PLN brutto
540,00 PLN netto
110,70 PLN brutto/h
90,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 24.07.2024 do 24.07.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Osoby zajmujące się zawodowo tematyką księgowości, podatków i finansów.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	18-07-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem jest przekazanie teoretycznej i praktycznej wiedzy w zakresie zmian w VAT, PIT i CIT. W trakcie szkolenia szczególnie nacisk zostanie położony na przygotowanie uczestników szkolenia do samodzielnej i prawidłowej realizacji

obowiązków wynikających z wprowadzonych i planowanych zmian podatkowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
– uczestnik zna informacje o VAT; CIT; PIT w 2024	– uczestnik zna informacje o VAT; CIT; PIT w 2024	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak

Program

I. Podatek dochodowy od osób prawnych na 2024 rok:

1. Skrócenie okresu amortyzacji środków trwałych w postaci budynków i budowli od 2024 r.

- Jakich podatków dotyczy zmiana?
- Na jakich zasadach ustalane będą preferencyjne stawki amortyzacyjne?

2. Nowy rodzaj osoby prawnej w Polsce – fundacja rodzinna! Opodatkowanie fundacji rodzinnych.

- Wprowadzenie do fundacji rodzinnych ze wskazaniem kto i kiedy powinien rozważyć jej utworzenie.
- Zasady opodatkowania fundacji rodzinnej CIT (ale także PIT i podatek od spadków i darowizn).
- Zasady opodatkowania beneficjentów fundacji rodzinnych.

3. Minimalny podatek dochodowy – nowa forma opodatkowania CIT i odroczenie stosowania w czasie

- Na kim ciąży minimalny podatek dochodowy od 1 stycznia 2024 r.
- Podstawa opodatkowania i stawka z uwzględnieniem zmian.
- Zasady rozliczania minimalnego podatku CIT.

4. Nowe terminy w zakresie przekazywania danych z ksiąg do US

- Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego.
- Obowiązek przekazywania organowi podatkowemu danych księgowych – harmonogram wprowadzania zmian dla poszczególnych grup podatników z uwzględnieniem najnowszych zmian.

5. Ryczałt od dochodów spółek czyli „CIT estoński”:

- Zasady ryczałtu wg przepisów na 1 stycznia 2023 r.
- Czy są zmiany ryczałtu na 2024 r.?
- „CIT estoński” w interpretacjach organów – od jakich wydatków w spółce trzeba zapłacić podatek?

6. Nowy podatek od przerzuconych dochodów:

- Czym są przerzucone dochody?
- Podmiot, przedmiot opodatkowania, stawki i terminy płatności podatku od przerzuconych dochodów.

7. Zmiany terminów wykonywania obowiązków formalnych w przepisach o cenach transferowych

- Zmiana terminu i formy sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych.
- Nowe terminy i zakres informacji o cenach transferowych (TPR).
- Zmiany obowiązków dla podatników mających relacje z „rajami podatkowymi”.

8. Pozostałe zmiany:

- Nowe skutki podatkowe naruszenia w transakcji obowiązku zapłaty za pośrednictwem rachunku płatniczego.
- Zawężenie zakresu przedmiotowego i podmiotowego stosowania procedury pay & refund w zakresie poboru podatku u źródła (WHT).
- Zniesienie stanów epidemicznych a skutki podatkowe w CIT.

II. Podatek VAT – planowane zmiany na 2024 r.

Zmiany dotyczące dokumentowania transakcji sprzedaży i zakupu planowane w-2024 (ustawa z dnia 16 czerwca 2023 r. – proces legislacyjny zakończony)

1. Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF w 2024 r.

a) generalny obowiązek wystawiania fakt wyłącznie w formie ustrukturyzowanej:

- podatnicy VAT czynni – wcześniejszy obowiązek korzystania w KSeF,
- podatnicy zwolnieni z VAT – późniejszy obowiązek korzystania w KSeF,
- faktury dla kontrahentów zagranicznych – czy trzeba będzie wystawiać w KSeF?
- faktury wystawiane dla konsumentów – czy będzie można wystawiać w KSeF?
- faktury do paragonów a KSeF.

b) sposób przekazania faktury wystawionej w KSeF w zależności od statusu nabywcy:

- przekazanie faktur ustrukturyzowanych podatnikom zobowiązanym do korzystania z KSeF (czy oprócz przekazania faktury za pośrednictwem KSeF można przekazać również wydruk lub elektroniczny obraz faktury?),
- przekazanie faktur ustrukturyzowanych podmiotom niezobowiązanym do korzystania z KSeF (np. kontrahenci zagraniczni, podmioty niebędące podatnikami VAT),
- kod QR jako obowiązkowy element wydruku lub elektronicznego obrazu faktury ustrukturyzowanej.

c) faktury, które nie muszą być wystawiane w KSeF:

- faktury wystawiane przez podatników zagranicznych zarejestrowanych w Polsce dla potrzeb podatku VAT,
- faktury generowane z kas fiskalnych – w okresie przejściowym do końca roku 2024,
- paragony fiskalne uznane za faktury uproszczone – w okresie przejściowym do końca roku 2024,
- faktury za czynności wskazane w rozporządzeniu wykonawczym,
- faktury dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej,
- faktury wystawione w okresie awarii KSeF,
- faktury wystawione w okresie niedostępności KSeF,
- faktury wystawiane w ramach OSS i IOSS,
- z jakich faktur otrzymanych poza KSeF będzie można odliczyć VAT w 2024 r.?

d) moment wystawienia faktury w KSeF a kurs waluty – nowe możliwości w zastosowaniu kursu walutowego w 2024 r.,

e) możliwość wystawiania w KSeF faktur RR.

f) sankcje za pominięcie KSeF od stycznia 2025 r.,

g) Korygowanie faktur ustrukturyzowanych w okresie obowiązkowego KSeF:

- korygowanie faktur ustrukturyzowanych wyłącznie w KSeF,
- korygowanie faktur wystawionych poza KSeF wyłącznie w KSeF
- likwidacja przepisów o notach korygujących,
- korekty faktur poza KSeF – w jakich sytuacjach to będzie możliwe?
- korekty in minus podatku należnego – jaki moment korekty podatku?

– korekty in minus podatku naliczonego – jaki moment korekty podatku?

h) nowe zastosowania numeru systemowego nadawanego fakturze przez KSeF:

- numer systemowy nadany przez KSeF a pojedyncze przelewy „split payment”,
- numer systemowy nadany przez KSeF a zbiorcze przelewy „split payment”,
- numer systemowy nadany przez KSeF a pojedyncze lub zbiorcze przelewy „zwykłe” między podatnikami VAT czynnymi.

2. Pozostałe zmiany:

a) zmiana podstawowego terminu zwrotu VAT,

b) zmiany w przepisach dotyczących wystawiania i korygowania faktur RR,

c) KSeF a korzystanie z PEF.

III. Nowe zmiany 2024-2025 i planowe zmiany w VAT na kolejne lata

1. System kaucyjny:

a) opodatkowanie sprzedaży towarów w opakowaniach wielokrotnego użytku,

b) opodatkowanie sprzedaży w opakowaniach na napoje,

c) opodatkowanie zwrotu tzw. odpadów opakowaniowych,

d) nowe definicje: „podmiot wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje”,

e) podstawa opodatkowania wartości opakowania wielokrotnego użytku,

f) zwrot opodatkowania przez kupującego lub brak zwrotu a rozliczenie VAT,

g) nowe obowiązki dokumentacyjne.

2. VAT w przypadku tzw. „podatku od plastiku”:

a) wzmianka o nowej opłacie,

b) dokumentowanie i naliczanie VAT od opłat za produkty jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych będące opakowaniami,

c) wliczanie opłaty w cenę sprzedawanego produktu,

d) stawka VAT od nowej opłaty, a stawka przewidziana dla tego produktu (np. napoju lub posiłku),

e) kwoty netto czy brutto,

f) nowa opłata a paragony (informacje na paragonach, wyodrębnianie nowej opłaty).

3. Płatności transgraniczne w 2024 a obowiązki w VAT – omówienie nowej ewidencji odbiorców płatności i płatności transgranicznych w odniesieniu do świadczonych tzw. usług płatniczych.

4. Kasy fiskalne w 2024 – nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku fiskalizacji.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Informacje organizacyjne	-	24-07-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 5 I. Podatek dochodowy od osób prawnych na 2024 rok	Mirela Chomont	24-07-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 5 II. Podatek VAT – planowane zmiany na 2024 r.	Mirela Chomont	24-07-2024	12:00	13:00	01:00
4 z 5 III. Nowe zmiany 2024-2025 i planowe zmiany w VAT na kolejne lata	Mirela Chomont	24-07-2024	13:00	15:00	02:00
5 z 5 Walidacja	-	24-07-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń.

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne, certyfikat

Warunki uczestnictwa

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne oraz prośba o dokonanie płatności. W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 22 299 23 23

Odwołanie zgłoszenia na szkolenie wyjazdowe możliwa jest po uprzednim, pisemnym zgłoszeniu, wiąże się z poniesieniem 50% kosztu całego szkolenia. W przypadku odwołania rezerwacji w terminie krótszym niż 28 dni osoba zgłoszona ponosi 100% kosztów.

Informacje dodatkowe

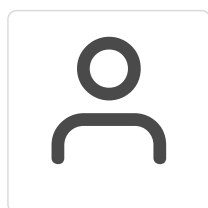
Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzonego w formie elektronicznej

Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłączony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216