

PODATEK VAT, CIT, PIT.

2 - 6 - 9 lipca 2021 r. Online

Dzień I- PODATEK VAT

Faktury korekty

- ✓ Faktury korygujące in minus i in plus;
- ✓ Rozliczanie faktur korygujących in minus po stronie sprzedającego;
- ✓ Dowody potwierdzające uzgodnienie wystawienia faktury korygującej - NOWE POJĘCIE;
- ✓ Przykłady dokumentów (dowodów) potwierdzających możliwość wystawienia faktury korygującej;
- ✓ Okres rozliczenia faktury korygującej in minus po stronie sprzedającego i po stronie kupującego - czy musi być taki sam?
- ✓ Korekta in plus - NOWE ZASADY rozliczeń;
- ✓ Przyczyny korekty a okres rozliczeniowy;
- ✓ Korekta in plus po stronie kupującego - kiedy rozliczanie?

Transakcje wewnątrzwspólnotowe

- ✓ Wyrok TSUE dotyczący WNT - obowiązek podatkowy a prawo do odliczenia podatku VAT
- ✓ Rozporządzenie UE na temat dowodów dostaw WDT - podstawa stosowania;
- ✓ Dokumenty potwierdzające wywóz towarów;
- ✓ Problemy praktyczne związane ze stosowaniem Dyrektywy.
 - ✓ uregulowania Rozporządzenia UE w ogólnej interpretacji MF z grudnia 2020 r.
 - ✓ stosowanie w przykładach dowodów zawartych w Rozporządzeniu UE;

JPK - dane i symbole w projektowanych zmianach

- ✓ Planowane zmiany w zakresie wpisywania MPP - odniesienie do zapisu faktury a nie przepisów;
- ✓ Plany ograniczenia danych umieszczanych w JPK
- ✓ Kody a inne klasyfikacje np. PKWiU;
- ✓ Kilka pozycji faktury zakupu z różnymi kodami - czy należy ewidencjonować fakturę po pozycjach?
- ✓ MPP - kiedy umieszczać obecnie a po zmianach?
- ✓ Co w przypadku dobrowolnego zapisu na fakturze MPP - bez takiego obowiązku?
- ✓ Zasady korygowania JPK w przypadku innych danych niż kwoty;
- ✓ Noty korygujące i faktury korygujące a korekty JPK
- ✓ Symbole GTU - zmiany w oznaczeniach

Dzień II- PODATEK CIT

Różnice kursowe i kursy przeliczeniowe w podatku CIT i VAT

- ✓ Zasada przeliczania faktur sprzedażowych i zakupowych;
- ✓ Faktura w walucie dla kontrahenta polskiego - zasady rozliczeń
- ✓ Kurs dla potrzeb podatku CIT i podatku VAT;
- ✓ Problemy praktyczne z uwagi na ograniczenia systemowe - ryzyko podatkowe;
- ✓ Stosowanie kursu przeliczeniowego dla podatku CIT na potrzeby podatku VAT - zasada;
- ✓ Przykłady rozliczeń.

Podatek u źródła

- ✓ Pojęcie podatku u źródła;
- ✓ Certyfikat rezydencji
- ✓ Uregulowania przepisów krajowych a umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- ✓ Zawieszenie stosowania uregulowań w 2021 r.?
- ✓ Szczególne rozwiązania ustaw w przypadku wypłat powyżej 2 mln zł.;
- ✓ Planowane zmiany od 2022 r. - prace w podkomisjach MF.

Rozliczanie pomocy - subwencja

- ✓ Charakter subwencji;
- ✓ Subkonto - czy konieczne?
- ✓ Dokumentowanie wydatków otrzymanych w ramach pomocy;
- ✓ Rozliczanie subwencji w ciągu roku od otrzymania - księgowanie i skutki podatkowe;
- ✓ Skutki umorzenia części subwencji na gruncie ustaw podatkowych i rachunkowych;
- ✓ Przychód podatkowy - w którym momencie?
- ✓ Rozliczanie zwrotu subwencji - skutki w kolejnych latach.

Leasing samochodu

- ✓ Leasing operacyjny a finansowy - różnice;
- ✓ Pojęcie samochodu ciężarowego, osobowego, innego pojazdu samochodowego;
- ✓ Kwoty ograniczenia zaliczania do KUP wydatków z tytułu leasingu - uzasadnienie stosowania
- ✓ Kwota 150 tys. zł jako max wartość zaliczania w KUP
- ✓ Zasady wyliczania 150 tys. zł - czy z podatkiem VAT nie odliczanym czy bez;
- ✓ Umowy leasingu zawierane w 2021 r. czy są schematem podatkowym?
- ✓ Najem samochodu - długoterminowy lub "zwykły" samochodu osobowego a ograniczenia kosztów
- ✓ Rozliczanie opłaty wstępnej;
- ✓ Wykup przedmiotu leasingu - konsekwencje podatkowe

Reprezentacja i reklama jako koszty podatkowe

- ✓ Pojęcie sprzedaży promocyjnej, rabatów i premii pieniężnych;
- ✓ Zasady udzielania rabatów - przykłady rozwiązań, w tym rabat pośredni;
- ✓ Konkurs i jego rozliczanie;
- ✓ Rabat przy sprzedaży jako dodatkowy element faktury;
- ✓ Rozliczanie rabatów i premii pieniężnych na gruncie podatku dochodowego
- ✓ Moment zaliczenia rabatu (premię pieniężnej) po stronie kupującego i sprzedającego na gruncie Ustawy o CIT i ustawy o VAT;

Dzień III- PODATEK PIT

Świadczenia dla pracowników - rozliczanie

- ✓ Testy na Covid a przychód pracownika;
- ✓ Szczepienia - kiedy z opodatkowaniem a kiedy bez PIT
- ✓ Umowa na jazdy lokalne zwolniona z ZUS;
- ✓ Wykorzystanie przez pracownika narzędzi w celach służbowych - wypłata ekwiwalentu jako zwolniona z PIT i ZUS;
- ✓ Wydatkowanie ZFŚS w dobie kryzysu - możliwość korekt planu rocznego;
- ✓ Pożyczki dla pracowników - czy możliwe nieoprocentowane?
- ✓ Stypendia, zapomogi i inne formy wsparcia - kiedy zwolnienie z PIT?
- ✓ Wykorzystanie samochodu służbowego w celach prywatnych a zryczałtowany dochód: 400,00 zł. lub 250,00 zł.;
- ✓ Kwota dochodu za udostępnienie samochodu czy też za paliwo? - najnowszy wyrok NSA;

Rozliczanie PPK - aktualne problemy

- ✓ Pojęcie wynagrodzenia brutto;
- ✓ Wynagrodzenie za czas choroby a składka PPK;
- ✓ Zasiłki - czy podlegają PPK?
- ✓ Dodatki do wynagrodzenia, premie a postawa naliczania PPK;
- ✓ Świadczenia w naturze - czy naliczać PPK?
- ✓ Składka obniżona niż 2% - problemy praktyczne;
- ✓ Trzynastka, wypłaty po zatrudnieniu a PPK.
- ✓ Sposób wyliczania 1,5%;
- ✓ Wpłata składki w następnym miesiącu a moment uzyskania przychodu z tytułu składki pracodawcy;
- ✓ Zwolnienia pracodawcy z obowiązku wpłaty składek;
- ✓ Rozwiązania antykryzysowe.
- ✓ Moment zawarcia umowy a pierwsza składka do PPK;
- ✓ Wynagrodzenie wypłacane ostatniego dnia miesiąca, do 10-tego, z góry a pobieranie składek do PPK;
- ✓ Pobranie składki od pracownika a wpłata do PPK - przykłady praktyczne;
- ✓ Rezygnacja z PPK w trakcie miesiąca a rozliczenie pobranej składki od pracownika;
- ✓ Dopłata pracownikowi wynagrodzenia w razie rezygnacji - czy możliwe?
- ✓ Data rezygnacji a data wpłat pełnych składek do PPK;
- ✓ Rozwiązanie umowy o pracę a rozliczenie PPK

Umowy cywilnoprawne

- ✔ Obowiązek zgłaszania wszystkich zawartych umów o dzieło do ZUS;
- ✔ Pojęcie umowy o dzieło, zlecenia, kontraktu menadżerskiego - różnice prawne;
- ✔ Wzór zgłoszenia umów o dzieło do ZUS;
- ✔ Wejście w życie przepisów - od kiedy jest obowiązek?
- ✔ Problemy praktyczne związane z funkcjonowaniem nowych uregulowań;
- ✔ Możliwość z rezygnacji pobierania składek ZUS od umów zlecenia - NOWE UREGULOWANIA
- ✔ RODO a dane osobowe osób na umowach cywilnoprawnych;
- ✔ Objęcie osób na umowach cywilnoprawnych PPK - kiedy i na jakich zasadach;
- ✔ Zmiana umowy cywilnoprawnej na działalność gospodarczą jako schemat podatkowy;
- ✔ Rozliczanie umów zlecenia i umów o dzieło z osobami do 26 roku życia.

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

- ✔ 08:50 - 09:00 Logowanie
- ✔ 09:00 - 11:00 Szkolenie

PODATEK VAT, CIT, PIT.

2 - 6 - 9 lipca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 99 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora. Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka