INSTYTUT CEN TRANSFEROWYCH
AKADEMIA PODATKOWA

SZKOLENIE ON-LINE

Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023 / 2024 roku

Część 1: Zmiany w CIT

1. Minimalny podatek dochodowy
   a) jak ustalić czy podlegamy pod podatek minimalny?
   b) jak ustalać stratę na potrzeby oceny rygoru podatku minimalnego?
   c) podmioty wyłączone z podatku minimalnego
   d) podstawy opodatkowania podatkiem minimalnym
   e) deklaracja i płatność podatku minimalnego
   f) możliwości odliczenia podatku minimalnego
2. Problemy z pożyczkami i zmiany w tym zakresie
   a) koszty finansowania dłużnego
   b) odsetki od pożyczek na transakcje kapitałowe jako NKUP
   c) podatek u źródła a spłata odsetek
   d) ustalanie oprocentowania pożyczek a mechanizm safe harbour
3. Podatek od przerzuconych dochodów
   a) jak ustalić czy podlegamy pod podatek od przerzuconych dochodów?
   b) podstawy opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów
   c) deklaracja i płatność podatku od przerzuconych dochodów
   d) możliwości odliczenia podatku od przerzuconych dochodów
4. Estoński CIT, czyli jakie najważniejsze elementy brać pod uwagę wchodząc w system?
   a) warunki wejścia w system
   b) porównanie z systemem klasycznym w CIT
   c) podstawy opodatkowania w estońskim CIT
   d) terminy płatności podatku
   e) obowiązki dokumentacyjne

Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023 / 2024 roku

Część 2: Zmiany w podatku VAT

1. Pakiet SLIM VAT 3.0, czyli co się zmieniło?
   a) zmiana progu dla małego podatnika do 2 mln euro rocznie
   b) nowe zasady przeliczania faktur korygujących do faktur w walucie obcej
   c) WDT a spóźnione otrzymanie dokumentów
   d) zmiany w proporcji VAT
   e) szacunki w proporcji VAT
   f) korekta roczna w podatku VAT
   g) zniesienie obowiązku posiadania faktury do odliczenia VAT przy WNT oraz okres przejściowy
   h) zmiany w kasach fiskalnych brak konieczności drukowania raportów fiskalnych i dokumentów niefiskalnych z kas rejestrujących on-line
   i) zmiany w dodatkowym zobowiązaniu podatkowym VAT (sankcje)
2. KSeF, czyli Krajowy System Faktur – fakultatywnie czy obligatoryjnie?

Wstęp do logowania

   a) do czego służy i jaką rolę pełni Krajowy System e-Faktur (KSeF)?
   b) jakie podmioty i osoby są uprawnione do KSeF?
   c) jak nadać uprawnienia pracownikom lub zewnętrznej księgowości do KSeF?
   d) czy można ograniczać zakres uprawnień w KSeF?
   e) tokeny do KSeF i sposób och generowania
   f) metody uwierzytelniania się w KSeF
   g) wypełnianie ZAW-FA i składanie go do urzędu

Fakturowanie w KSeF

   a) definicja faktury ustrukturyzowanej w KSeF
   b) obowiązek wystawienia faktury
   c) obowiązki wystawienia faktury ustrukturyzowanej w KSeF

Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023 / 2024 roku

Zakres podmiotowy

a) podatnicy zobowiązani do wystawiania faktur ustrukturyzowanych
b) podatnicy zwolnieni z obowiązku, ale uprawnieni do wystawiania faktur ustrukturyzowanych
c) podatnicy zwolnieni z obowiązku wystawiania do wystawiania faktur ustrukturyzowanych
d) podmioty zagraniczne a KSeF
e) Przykłady dla obowiązków
   - faktura wystawiana za usługę w Polsce do polskiego podmiotu
   - faktura WDT a KseF
   - faktura na eksport usług a KSeF
   - WNT a KSeF
   - faktury wewnętrzne a KSeF
f) otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych
g) udostępnianie faktury ustrukturyzowanych
h) udostępnianie faktur ustrukturyzowanych nievatowcom
i) oznaczanie kodem QR faktur
j) przepisy epizodyczne

Daty, terminy, formaty faktury ustrukturyzowanej

a) data wystawienia faktury ustrukturyzowanej
b) data otrzymania faktury ustrukturyzowanej
c) termin wystawienia faktury ustrukturyzowanej
d) numer faktury ustrukturyzowanej
e) forma numeru faktury ustrukturyzowanej
f) wygląd faktury ustrukturyzowanej
g) pola faktury ustrukturyzowanej
h) ważne informacje dotyczące faktury ustrukturyzowanej

INSTYTUT CEN TRANSFEROWYCH
AKADEMIA PODATKOWA

SZKOLENIE ON-LINE

Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023 / 2024 roku

Wysyłka i otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych

a) sesja interaktywna, czyli do czego służy i jakie ma zalety, a jakie wady?

b) sesja wsadowa, czyli do czego służy i jakie ma zalety, a jakie wady?

Awaria systemu KSeF

a) definicja awarii KSeF

b) wystawianie faktur w okresie awarii KSeF

c) otrzymywanie faktur a okresie awarii KSeF

d) kazusy i analizy przypadków w sytuacji awarii KSeF

e) termin na przesłanie faktury do KSeF po ustąpieniu awarii

f) kody QR a awaria

Niedostępność systemu

a) definicja niedostępności lub niemożliwości dostępu po stronie podatnika w KSeF

b) wystawianie faktur w okresie niedostępności KSeF

c) otrzymywanie faktur a okresie niedostępności KSeF

d) kazusy i analizy przypadków w sytuacji niedostępności KSeF

e) termin na przesłanie faktury do KSeF po niedostępności

f) kody QR a niedostępność

Kursy walut, a KSeF

a) zasada ogólna dotycząca ustalania kursu walut

b) zasada ustalania kursu walut dla obowiązku podatkowego w momencie wystawienia faktury

c) zasada ustalania kursu walut dla dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury (wystawienie faktury przed powstaniem obowiązku podatkowego)

Korekty, a KSeF

a) zasady korekt in minus u sprzedawcy

b) korekta in minus u sprzedawcy a awaria lub niedostępność

c) korekta in minus u nabywcy

Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023 / 2024 roku

d) korekta in minus u nabywcy a awaria lub niedostępność

e) noty korygujące w KSeF

Nowe zasady dotyczące faktur papierowych i elektronicznych

a) zasady zapewnienia autentyczności

b) zasady wystawiania i przekazywania

Duplikaty faktur elektronicznych i papierowych

a) duplikaty faktur elektronicznych i papierowych

b) ponowne udostępnienie faktury ustrukturyzowanej

c) duplikaty faktury ustrukturyzowanej w okresie awarii

Sankcje w KSeF

a) sankcja za niewystawianie faktur ustrukturyzowanych

b) sankcja za nieprzesłanie faktur po ustaniu awarii lub niedostępności

c) faktura bez podatku VAT a sankcja

d) forma powiadomienia o sankcji

Oznaczanie płatności za faktury ustrukturyzowane

a) kto jest zobowiązany do oznaczania

b) oznaczanie płatności zbiorczych

Inne ważne przepisy:

a) przechowywanie faktur ustrukturyzowanych

b) przekazywanie informacji o wystawianych fakturach lub odbiór faktur

c) zmiany w fakturach zaliczkowych

d) WDT nowych środków transportu