

SZKOLENIA PODATKOWE ABC Tax

jesień 2023



Szanowni Państwo!

Przedstawiamy Państwu przygotowaną przez nas agendę dedykowanych szkoleń podatkowych. Może być ona modyfikowana / uzupełniana, aby w pełni odpowiadała Państwa potrzebom.

Zakładamy, że szkolenia odbywać się będą online. W takim przypadku możliwe jest przeprowadzenie kilku osobnych bloków (zamiast całodziennego „obleżenia” w biurze).

Szkolenia są prowadzone przez naszych doświadczonych specjalistów (doradców podatkowych i radców prawnych). Przed szkoleniem otrzymują Państwo materiały.

Serdecznie zapraszamy do kontaktu z nami w celu ustalenia szczegółów.

Z pozdrowieniami,

Tomasz Napierała
doradca podatkowy

Elżbieta Skurczak
radca prawny

PODATKI DOCHODOWE

Zmiany CIT na 2023 wraz z praktyką ich stosowania. Co nowego w 2024.

Agenda szkolenia:

1. podatek minimalny już od 2024
2. Pillar II – unijny podatek minimalny
3. podatek od przerzucanych dochodów
4. koszty finansowania dłużnego (cienka kapitalizacja)
5. ujęcie w czasie wydatków na wynagrodzenia i składki społeczne
6. uchylony art. 15e ustawy CIT ciągle ma znaczenie
7. zniesienie stanu epidemii – aspekty podatkowe



Czas trwania: 2 godziny

Ulgi podatkowe i odliczenia – doświadczenia z tego roku

Agenda szkolenia:

1. ulga na ekspansję
2. ulga na robotyzację
3. ulga sponsoringowa
4. ulga badawczo-rozwojowa
5. darowizny, w tym darowizny celowe
6. hipotetyczne odsetki jako KUP
7. ulga na złe długi



Czas trwania: 2 godziny

Najczęstsze pytania CIT naszych Klientów. Najnowsze orzecznictwo oraz interpretacje CIT.

Agenda szkolenia:



Czas trwania: 2 godziny

1. wynagrodzenia i koszty świadczeń pracowniczych
2. koszty umów zlecenia oraz świadczeń na rzecz zleceniobiorców
3. reprezentacja i reklama, konkursy, sponsoring
4. koszty samochodów osobowych a KUP (amortyzacja, leasing, wydatki eksploatacyjne)
5. sprzedaż premiowa, konkursy, sponsoring, bonusy, rabaty, korekty
6. nietypowe wydatki jako koszty uzyskania przychodu (kary i odszkodowania, opłaty za gotowość, zagraniczny VAT)
7. rozliczanie kosztów w czasie, koszty i przychody podatkowe na przełomie roku
8. płatności powyżej 15 tys. zł
9. faktoring – rozliczenia w świetle Interpretacji Ogólnej MF.
10. czy zaliczka 100% jest przychodem?

Podatek u źródła (WHT) – na co uważać nasze doświadczenia z 2023 r.

Agenda szkolenia:

1. **płatności do podmiotów powiązanych** (dywidendy, odsetki, licencje):

- jakie dokumenty trzeba zgromadzić?
- kiedy należy składać oświadczenie zarządu (WH-OSC)?
- Kiedy warto uzyskać opinię o zwolnieniu z WHT?



Czas trwania: 2-3 godziny

2. **system pay&refund** – nasze doświadczenie z 2023 r.:

- jaka jest praktyka rynkowa – kiedy składać oświadczenie, kiedy pobierać podatek?
- statystyki dotyczące dokonywanych zwrotów i wydawanych opinii

3. **płatności do podmiotów niepowiązanych:**

- co podlega opodatkowaniu?
- jakie dokumenty należy gromadzić i w jakiej formie?

4. **najnowsze orzecznictwo, interpretacje oraz objaśnienia podatkowe**, w tym w zakresie należytej staranności, rzeczywistego właściciela, koncepcji look-through;

5. **sprawozdawczość WHT** – IFT-2 / IFT-2R, CIT-10Z, CIT-6R

PIT update



Czas trwania: 2-3 godziny

Agenda szkolenia:

1. **Darowizny na rzecz pracowników oraz ich rodzin, czy trzeba od tego płacić podatek?**
 - prezenty okolicznościowe (np. ślub, urodzenie dziecka, dzień kobiet)
 - imprezy / wyjazdy integracyjne
 - posiłki finansowane / współfinansowane przez pracodawcę
 - prezenty dla dzieci
2. **Ryczałt oraz koszty uzyskania przychodów przy pracy zdalnej – najnowsze orzecznictwo**
 - czy jest limit ryczałtu dla pracy zdalnej?
3. **Wyjazdy służbowe (delegacja, podróż służbowa, wyjazdy szkoleniowe)**
 - jakie dokumenty trzeba gromadzić?
 - w jakiej wysokości trzeba wypłacić dietę?
 - czy Spółka może zapewnić bezpłatne noclegi oraz dojazd podczas delegacji?
4. **Świadczenia na rzecz organów zarządzających – w jaki sposób opodatkować wynajęcie mieszkania dla członka zarządu?**
5. **Wybrane transakcje zwolnione z opodatkowania** (sprzedaż premiowa, reklama, świadczenia wynikające z zasad BHP, ulga dla młodych)

VAT

KSEF – przygotowanie organizacji



Czas trwania: 2-3 godziny

Zakres szkolenia:

1. Kto jest objęty obowiązkiem wystawiania i odbierania faktur za pośrednictwem KSEF, a kto jest z takiego obowiązku wyłączony?
2. W jaki sposób faktuować podmioty zagraniczne oraz osoby nieprowadzące działalności gospodarczej?
3. Jak wygląda proces wystawiania i wysyłania e-faktur do KSEF?
4. Schema e-faktury
5. Czym jest wysyłka wsadowa, a czym wysyłka interaktywna?
6. Jak się zachować w przypadku awarii i niedostępności KSEF?
7. Szczególne typy faktur / dokumentów VAT a KSEF (noty korygujące, duplikaty, bilety uznane za faktury, faktury VAT RR)

Jak prawidłowo rozliczyć VAT? – najczęściej popełniane błędy



Czas trwania: 2-3 godziny

Zakres szkolenia:

1. Rozliczanie podatku VAT – dylematy i najczęstsze nieprawidłowości:

- ✓ Rozpoznanie obowiązku podatkowego – jak prawidłowo określić datę dokonania dostawy i wykonania usługi
- ✓ Obowiązek podatkowy VAT przy refakturowaniu
- ✓ Odwrotne obciążenie – metoda rozliczenia i dokumentowania transakcji
- ✓ Podstawa opodatkowania – co wliczamy do kwoty objętej VAT
- ✓ Korekty VAT – kiedy dochodzi do przedawnienia zobowiązania

2. Odliczenie podatku VAT – zakazy, wyjątki, kontrowersje

- ✓ Warunki, jakie muszą być spełnione do odliczenia VAT
- ✓ Terminy odliczenia VAT – kiedy na odliczenie jest już za późno
- ✓ Odliczenie VAT z faktury wystawionej przez podmiot wykreślony z rejestru VAT – reguły należytej staranności

2. Transakcje międzynarodowe

3. Kontrole rozliczeń podatku VAT – kary za nieprawidłowości – kto jest narażony na kontrole w pierwszej kolejności?

4. Najnowsze, najciekawsze wyroki i interpretacje podatkowe dotyczące VAT

Transakcje międzynarodowe – aspekty VAT



Czas trwania: 3 godziny

Zakres szkolenia:

1. WDT, WNT, eksport — definicje — jakie czynności kwalifikują się do poszczególnych kategorii
2. dokumenty potrzebne do zastosowania 0% stawki VAT dla WDT – przepisy krajowe a Rozporządzenie UE oraz 0% stawka VAT w eksporcie
3. moment powstania obowiązku podatkowego w transakcjach międzynarodowych;
4. Kiedy ciągłość transakcji jest przerywana – przeładowanie towaru, postój w magazynie, a prawo do 0% stawki VAT w WDT
5. Transakcje łańcuchowe i trójstronne – która dostawa jest ruchoma
6. Czy darowizna towaru dla podmiotu zagranicznego powinna być udokumentowana fakturą – czy nieodpłatne WDT i WNT trzeba rozliczyć
7. Obowiązek podatkowy w imporcie usług – czy data zagranicznej faktury ma znaczenie
8. Najnowsze wyroki i interpretacje podatkowe dotyczące międzynarodowych aspektów rozliczeń podatkowych opublikowane w 2022-2023 r.

INNE KWESTIE PODATKOWE

Jak ujarzmić MDR

Zakres szkolenia:

- ✓ **jak zidentyfikować schemat podatkowy?**
 - proces identyfikacji schematów podatkowych w Państwa organizacji
 - gdzie organy podatkowe szukają schematów podatkowych?
 - identyfikacja schematu na praktycznych przykładach
- ✓ **jak zgłosić schemat podatkowy?**
 - jak wypełnić formularz MDR-1 – najczęstsze pytania i wątpliwości, w tym dla obszarów najczęściej raportowanych (pożyczki, dywidendy, istotne kwotowo płatności zagraniczne)
 - jak wypełnić formularz MDR-3
 - kto odpowiada za proces raportowania MDR?
- ✓ **sankcje MDR** – straszak czy instrument wykorzystywany w praktyce?
- ✓ **po co nam procedura MDR?**



Czas trwania: 2 godziny

Ceny transferowe

Zakres szkolenia:

- ✓ obowiązki dokumentacyjne – najczęstsze błędy przy ich identyfikacji
- ✓ TPR za 2022 – kto podpisuje i jak składa?
- ✓ kiedy należy aktualizować analizy cen transferowych
- ✓ czy Master File z Grupy jest wystarczający
- ✓ kontrole TP – jakie jest obecne podejście organów podatkowych



Czas trwania: 3 godziny

Prowadzący



Tomasz Napierała

tnapierala@abctax.com.pl

tel. 797 720 901



Elżbieta Skurczak

eskurczak@abctax.com.pl

tel. 533 336 434



Natalia Chwała

nchwala@abctax.com.pl

tel. 790 720 902



Marta Coda

mcoda@abctax.com.pl

tel. 796 720 901

+48 61 852 58 45



biuro@abctax.com.pl



www.abctax.com.pl



ABC Tax Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 6/7
61-770 Poznań

**Zapraszamy do
kontaktu!**



facebook.com/[abcgroupec](https://www.facebook.com/abcgroupec)



ABC TAX
ADVISORY & TRANSFER PRICING