



Wektor Wiedzy

Kierunek Twojego rozwoju.

Zapraszamy na

**Kurs podatku VAT
i podatków dochodowych
dla samodzielnych księgowych**



Wektor Wiedzy

Kierunek Twojego rozwoju.

Dlaczego ten kurs jest dla Ciebie

Jako księgową, pracownik biura rachunkowego czy przedsiębiorca, pewnie jesteś świadomy/a tego, że **prawidłowe rozliczanie podatków stało się ostatnio dużym wyzwaniem**. Wszystko przez wyjątkowo częste zmiany w przepisach na przełomie 2019/2020 r.

Postaw na zawodowców

Dlatego też we współpracy z naszymi trenerami stworzyliśmy kurs na którym **usystematyzujesz i zdobędziesz nową wiedzę podatkową**. Poznasz także aktualne orzeczenia oraz praktyki organów podatkowych. Podsumowaliśmy **wszystkie najnowsze zmiany** w prawie podatkowym, **by ułatwić Ci Twoją codzienną pracę**.

Praktyka czyni mistrza

Program naszego kursu to zbiór **praktycznych przykładów dotyczących stosowania nowych przepisów**. Możesz je wdrożyć już kolejnego dnia po szkoleniu. Kurs składa się z trzech dwóch, podczas których **dowiesz się jak prawidłowo rozliczać**:

- podatek VAT,
- podatki dochodowe.

Zapoznaj się z **programem kursu**, przechodząc na kolejną stronę.

Szczegóły kursu

Szkolenie prowadzi**ć** będą **specjaliści w swoich dziedzinach**. Nasi szkoleniowcy to osoby z wieloletnim doświadczeniem zawodowym w zakresie księgowości i prawa podatkowego. Dzięki temu możesz mieć pewność, że zdobyta na szkoleniu **wiedza będzie praktyczna i poparta ciekawymi przykładami**.

Kurs dostępny jest w dwóch trybach: **online i stacjonarnym**.

Cena

Wysokość dofinansowania:	brak	80% małe, średnie i duże firmy ¹	100% mikro firmy ²
Cena kursu za osobę (netto³):	2970 zł	594 zł	0 zł

¹ wszystkie firmy zatrudniające 10 i więcej pracowników na etat (suma wszystkich etatów)

² mikro firma to przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników na etat (suma wszystkich etatów)

³ cena netto obowiązuje przy opłaceniu szkolenia w co najmniej 70% z dofinansowania lub środków publicznych

W cenie kursu

Autorskie materiały, certyfikat, konsultacje mailowe z prowadzącym przez 7 dni po szkoleniu.

W przypadku wyboru trybu online, dostaniesz 7-dniowy dostęp do nagrania szkolenia.

Zachęcamy do wysyłania własnych problematycznych zagadnień, które chcesz poruszyć podczas szkolenia na adres e-mail: szkolenia@wektorwiedzy.pl

Zastrzegamy sobie prawo do modyfikacji programu i materiałów szkoleniowych, jeśli w czasie trwania kursu pojawią się zmiany w przepisach dotyczących omawianych zagadnień.

Program kursu

Moduł I – Podatek VAT

Temat 1

Regulowanie zobowiązań pomiędzy podatnikami a podatek VAT – „podzielona płatność”, „biała lista”, „ulga na złe długi”. Aktualne przepisy, z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w latach 2019 i 2020, aktualne wyjaśnienia MF, najnowsze wyroki sądów polskich i TS UE.

1. Zapłata przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności („split payment”) po zmianie przepisów – stosowanie w praktyce, przy uwzględnieniu najnowszych wyjaśnień i interpretacji organów podatkowych.
2. Zapłata na rachunek bankowy zawarty w wykazie podatników VAT („biała lista”) – nowe obowiązki i ryzyka dla podatników, „koła ratunkowe” pozwalające na uniknięcie ryzyka.
3. „Ulga na złe długi” – korekta podatku po stronie wierzyciela i dłużnika w związku z opóźnieniem w zapłacie, aktualne przepisy, z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie w 2019 i 2020 r., najnowsze interpretacje i wyroki.
4. Zapłata za nabyte paliwo przy pomocy karty paliwowej (karty flotowej) – ryzyko zakwestionowania prawa do odliczenia podatku naliczonego przy zakupie paliwa po wyroku TS UE ws. Vega International, sposoby minimalizacji ryzyka zgodnie z aktualnym stanowiskiem Ministerstwa Finansów.

Temat 2

Ewidencjonowanie, raportowanie i dokumentowanie transakcji podlegających VAT po zmianach wchodzących w życie od 1.10.2020 r. – likwidacja niektórych deklaracji, rozszerzone pliki JPK VAT, nowy zakres danych i moment ich ujęcia w JPK VAT, kary za błędy w JPK VAT; faktury i kasy fiskalne – najczęstsze błędy popełniane w praktyce.

1. Likwidacja deklaracji w podatku VAT i zastąpienie ich rozszerzonymi plikami JPK_VAT (JPK_V7M/JPK_V7K) – ważne zmiany od 1.10.2020.
2. Ewidencjonowanie sprzedaży w rozszerzonym JPK_VAT (JPK_V7M/JPK_V7K) od 1.10.2020 w praktyce – oznaczenia cyfrowe i literowe, moment zaewidencjonowania, moment powstania obowiązku podatkowego.
3. Ewidencjonowanie zakupów w rozszerzonym JPK_VAT (JPK_V7M/JPK_V7K) od 1.10.2020 w praktyce – oznaczenia literowe, moment zaewidencjonowania – moment powstania prawa do odliczenia podatku naliczonego.
4. Faktura jako dokument stanowiący podstawę do ewidencjonowania w rozszerzonym JPK_VAT (JPK_V7M/JPK_V7K) – zmiany od 2020 r., aktualne interpretacje, najczęstsze błędy popełniane w praktyce.
5. Kasy rejestrujące („kasy fiskalne”) – zmiany przepisów, najczęstsze błędy popełniane w praktyce.

Temat 3

Podatek VAT w transakcjach międzynarodowych po zmianach od 2020 r. – aktualne przepisy, interpretacje i orzecznictwo.

1. WDT (wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów) – nowe obowiązki dokumentacyjne w praktyce po zmianie przepisów polskich i wspólnotowych od 1.01.2020 r. oraz 1.07.2020 r.
2. Nowe procedury dla dostaw i nabyć wewnątrzwspólnotowych obowiązujące od 1.01.2020 r./1.07.2020 r. – procedura przemieszczenia do magazynu call off stock na terytorium Polski oraz na terytorium innych państw UE – znaczenie dla praktyki polskich podatników.
3. WDT i WNT dokonywane w ramach „transakcji łańcuchowej” – praktyczne ułatwienia od 1.07.2020 r.
4. WNT (wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów) – aktualne zagadnienia.
5. Wybrane aktualne zagadnienia związane ze świadczeniem usług w obrocie międzynarodowym.

Temat 4

Stawki i zwolnienia z podatku – rewolucyjne zmiany związane z nową „matrycą stawek” od 1.07.2020 r., zmiany dotyczące zwolnień z VAT, aktualne interpretacje i wyroki.

1. Nowe zasady ustalania wysokości stawki VAT – skutki dla podatników wejścia w życie nowej „matrycy stawek” oraz przepisów dotyczących Wiążących Informacji Stawkowych (WIS).
2. Zwolnienia „przedmiotowe” z podatku VAT – zmiana przepisów, aktualne interpretacje.
3. Zwolnienie „podmiotowe” z podatku VAT – ograniczenie możliwości stosowania przez podatników.
4. Wynajem, zakwaterowanie, w tym wynajem lokali dla pracowników najemcy – skutki wprowadzenia „nowej matrycy” stawek i WIS, wątpliwości wynikające z aktualnych interpretacji.

Temat 5

Ryzyka, kary i sankcje wprowadzone w związku z uszczelnieniem systemu podatku VAT – sposoby ich unikania wynikające z najnowszych przepisów, wyjaśnień organów podatkowych i orzeczeń sądów.

1. Ryzyka związane z zakwestionowaniem prawa do odliczenia podatku naliczonego z otrzymanej przez podatnika faktury – aktualne przepisy, wyroki, „Metodyka” i interpretacje.
2. Odliczenie podatku naliczonego z faktury wystawionej przez podatnika wykreślonego z rejestru – kiedy organy podatkowe nie mogą zakwestionować prawa do odliczenia.
3. Dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku VAT („sankcja”) – zakres zastosowania i stawki sankcji w świetle zmienionych przepisów.
4. Kwestionowanie sztucznych „optymalizacji podatkowych”, nowy obowiązek – raportowanie schematów podatkowych (MDR) – zakres zastosowania w podatku VAT.
5. Kodeks karny skarbowy oraz przepisy Kodeksu karnego – kiedy mogą zostać ukarani za niewłaściwe rozliczanie podatku VAT.

Moduł II – Podatki dochodowe

Temat 1

CIT – zagadnienia wprowadzające, przychody podatkowe i sposób ich rozliczenia.

1. Informacje wprowadzające, niezbędne do właściwego rozliczenia podatku dochodowego.
2. Przychody podatkowe – zagadnienia wstępne.
3. Podział na kapitałowe zyski i inne źródła przychodów.
4. Omówienie wybranych przychodów podatkowych.
 - objęcie udziałów w spółce kapitałowej,
 - przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń,
 - określenie przychodu oraz wskazanie ewentualnych wyłączeń z opodatkowania w wyniku,
 - określenie przychodu z tytułu spłaty zobowiązania pieniężnego świadczeniem rzeczowym,
 - dotacje – prezentacja przychodów zwolnionych z opodatkowania,
 - odszkodowania,
 - przykładowy katalog przychodów niepodatkowych.

Temat 2

Koszty uzyskania przychodów.

1. Wstępne zagadnienia dotyczące kosztów podatkowych.
2. Sposób zapłaty a skutki dotyczące kosztów podatkowych.
3. Omówienie wybranych kosztów podatkowych:
 - wydatki ponoszone na rzecz pracowników, członków zarządu, członków rad nadzorczych i udziałowców spółek kapitałowych, w tym m.in.,
 - nieściągalne wierzytelności – możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych,
 - zbycie wierzytelności – skutki podatkowe,
 - przedawnienie wierzytelności bądź jej umorzenie,
 - amortyzacja.

Temat 3

Podatek dochodowy od osób fizycznych – zasady ogólne, problematyka wyboru właściwego źródła przychodu, omówienie wybranych źródeł przychodów.

1. PIT – zagadnienia wstępne:
 - omówienie katalogu źródeł przychodów w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, w tym. przedstawienie problematyki przypisania przychodu do właściwego źródła – oparte na bieżącym orzecznictwie organów podatkowych i sądów administracyjnych.
2. Sposoby rozliczenia wybranych przychodów na gruncie Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:
 - zbycie przez przedsiębiorcę leasingowanego wcześniej składnika majątkowego – orzecznictwo podatkowe,
 - zbycie przez przedsiębiorcę lokalu lub budynku mieszkalnego wykorzystywanego na potrzeby prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej,

- zbycie nieruchomości – opodatkowanie na podstawie art. 30e Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w tym,
 - opodatkowanie przychodów z tytułu własności nieruchomości,
 - opodatkowanie najmu prywatnego.
3. Pozarolnicza działalność gospodarcza.

Temat 4

Wybrane dochody rozliczane za pośrednictwem płatnika.

1. Umowa o pracę.
2. Działalność wykonywana osobiście.
3. Podatek u źródła – pobór podatku w przypadku wybranych świadczeń płaconych nierezydentom (osobom prawnym lub osobom fizycznym).
4. Rozliczenie przez polskiego rezydenta, dochodów uzyskanych za granicą na podstawie pracy najemnej.