



# Kurs podatkowy dla samodzielnych księgowych

• VAT • Podatki dochodowe • Akcja bilans •

# Dlaczego ten kurs jest dla Ciebie

## Czy ten kurs jest dla Ciebie?

Nasz kurs ukierunkowaliśmy na pomoc osobom, będącym praktykami, które potrzebują usystematyzować i pogłębić wiedzę z zakresu podatków. Przygotowaliśmy go z myślą o głównych księgowych, osobach prowadzących biura rachunkowe, jak również ich pracownikach, a także pracownikach działów finansowo księgowych w przedsiębiorstwach, finansistów czy biegłych rewidentów. Przedstawimy Ci w sposób rzetelny i jasny najistotniejsze zagadnienia w ujęciu praktycznym. Dzięki temu rozjaśnimy Ci wszelkie wątpliwości. Podsumujemy także istotne zmiany z ostatniego roku, prezentując przy okazji ciekawe i istotne orzeczenia sądów administracyjnych.

## Praktyka czyni mistrza

Celem szkolenia jest: przedstawienie zasad funkcjonowania podatku VAT w UE i Polsce, wskazanie praktycznych sposobów rozwiązania najczęstszych problemów w tym obszarze, przekazanie umiejętności prawidłowego rozliczania podatku VAT, zapoznanie z zagadnieniami związanymi z bilansowym oraz podatkowym zamknięciem roku, teoretyczno-praktyczne omówienie podatków dochodowych od osób prawnych oraz fizycznych, prezentacja sporządzenia sprawozdania finansowego oraz zeznań podatkowych z uwzględnieniem wpływu epidemii COVID19.

## Postaw na zawodowców

Do współpracy zaprosiliśmy najlepszych ekspertów. Jeśli chcesz by Twoja praca w przyszłości była o wiele prostsza, łatwiejsza i przyjemniejsza, pomożemy Ci w tym. Zapraszamy Cię serdecznie na nasz kurs.

# Program kursu:

## Moduł I Podatek VAT

### Temat 1 - Reforma zasad ewidencjonowania VAT 2020/2021: nowy JPK VAT z deklaracją, nowe przepisy dotyczące momentu odliczenia VAT, faktur, korekt, kursów walut oraz kas fiskalnych.

1. Nowy JPK\_VAT z deklaracją od 1.10.2020 – praktyczne podsumowanie, moment odliczenia VAT po zmianach od 1.01.2021:
2. Zasady przeliczania kwot wyrażonych w walucie obcej na PLN na potrzeby rozliczania podatku VAT po zmianach od 1.01.2021
3. Faktura jako podstawowy dokument stanowiący podstawę do ewidencjonowania – zmiany przepisów od 1.01.2021, aktualne interpretacje, najczęstsze błędy popełniane w praktyce
4. Zasady ewidencjonowania sprzedaży na kasie rejestrującej z uwzględnieniem zmian od 1.01.2021 i 1.07.2021

### Temat 2 - Uproszczenia VAT od 2021. Samochód a VAT. Definicja podatnika - kontrowersje.

1. Odliczanie podatku naliczonego przy zakupie usług noclegowych i gastronomicznych – zmiany od 1.01.2021, skutki wyroku TSUE ws. Grupa Lotos SA
2. Nieodpłatne przekazania towarów i nieodpłatne świadczenie usług a VAT - zmiany od 1.01.2021, aktualne interpretacje
3. Samochód a podatek VAT
4. Definicja podatnika podatku VAT, zwolnienie podmiotowe – wybrane zagadnienia kontrowersyjne
5. Rolnicy jako podatnicy VAT – wybrane zagadnienia
6. Wspólnota mieszkaniowa jako szczególny podatnik VAT
7. Zawieszenie oraz zakończenie działalności gospodarczej, w tym w związku z pandemią COVID-19 - skutki w podatku VAT
8. Świadczenie na rzecz podatników usług związanych z rozliczaniem VAT – jakie czynności zastrzeżone są dla doradców podatkowych oraz osób wykonujących inne zawody regulowane

**Temat 3 - Podatek VAT w czasie pandemii COVID-19: zakupy związane z pandemią, pozyskiwanie finansowania, „ulga na złe długi”, bezpieczny sposób regulowania zobowiązań (MPP, „biała lista”, kompensata), przejście na metodę kasową rozliczeń VAT**

1. Zakupy związane z pandemią a prawo do odliczenia VAT. Skutki w VAT i PCC wybranych form pozyskiwania przez podatników finansowania oraz zabezpieczenia płynności
2. „Ulga na złe długi” – nowe zasady dokonywania korekty podatku VAT w związku z opóźnieniem w zapłacie po wydaniu przez TS UE przełomowego wyroku z 15.10.2020
3. Zapłata przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności (MPP) – zmiany od 1.01.2021 i aktualne interpretacje organów podatkowych, „MPP” w JPK\_VAT z deklaracją, „biała lista” – zagadnienia kontrowersyjne
4. Wybór „metody kasowej” rozliczania podatku VAT jako sposób na zmniejszenie przez małych podatników ryzyka „złych długów” w czasie kryzysu

**Temat 4 - Międzynarodowy obrót towarowy w podatku VAT.**

1. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (WDT) – warunki zastosowania stawki 0% -podsumowanie zmian przepisów 1.07.2020 z uwzględnieniem najnowszych interpretacji
2. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) – aktualne zagadnienia:
3. Transakcje łańcuchowe po zmianach od 1.07.2020, uproszczona procedura dla wewnątrzwspólnotowych transakcji trójstronnych (oznaczenia TT\_WNT i TT\_D w nowym JPK)
4. Przemieszczanie do magazynu call off stock na terytorium Polski oraz na terytorium UE – nowy rodzaj transakcji od 1.07.2020 – praktyczne podsumowanie
5. Zasady rozliczania w podatku VAT eksportu i importu towarów, w tym zmiany od 1.01.2021

**Temat 5 - Stawki podatku VAT po zmianach. Czynności zwolnione z VAT. Nabywanie i świadczenie usług w obrocie międzynarodowym.**

1. Ustalanie wysokości stawki VAT po reformie od 1.07.2020. Wiążące Informacje Stawkowe (WIS) po zmianach od 1.01.2021.

2. Wybrane transakcje korzystające ze zwolnienia z podatku VAT – przegląd najnowszych interpretacji
3. Usługa najmu, zakwaterowania – rozbieżne stanowisko organów podatkowych i sądów
4. Nabywanie i świadczenie usług w obrocie międzynarodowym - podatkowe rozliczenie importu usług, świadczenie usług na rzecz podmiotów zagranicznych – aktualne interpretacje, sposób prezentacji w nowym JPK\_VAT z deklaracją

## **Moduł II** **Podatki dochodowe**

### **Temat 1 - Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - wprowadzenie. Przychody podatkowe i sposób ich rozliczenia.**

1. Kluczowe informacje dotyczące podatku CIT:
2. Omówienie wybranego katalogu przychodów podatkowych oraz zwolnień z opodatkowania:
3. Problematyka dotycząca klasyfikacji przychodów do poszczególnych źródeł przewidzianych w ustawie:
4. Praktyczne aspekty dotyczące straty podatkowej:
5. Omówienie wybranych przychodów podatkowych:

### **Temat 2 - Koszty uzyskania przychodów.**

1. Wprowadzenie, mające na celu zobrazowanie praktycznych problemów związanych z ujmowaniem kosztów podatkowych:
2. Możliwość aktywowania kosztu podatkowego w związku z przekazaniem zysku na kapitał zapasowy:
3. Płatność na rachunek bankowy, weryfikacja tzw. „białej listy” oraz płatność MPP:
4. Omówienie wybranych kosztów podatkowych:

### **Temat 3 - Podatek dochodowy od osób fizycznych - PIT.**

1. Klasyfikacja źródła przychodów w celu właściwego rozliczenia podatku dochodowego:
2. Analiza sposobu opodatkowania wybranych źródeł przychodu:
3. Pozarolnicza działalność gospodarcza:



## Temat 4 - Obowiązki płatnika, wybrane zagadnienia związane z płatnościami dokonywanymi za jego pośrednictwem.

1. Sankcje przewidziane w kodeksie karnym skarbowym oraz ordynacji podatkowej, związane z obowiązkami płatnika.
2. Wynagrodzenie z umowy o pracę – jako podstawowy dochód rozliczany za pośrednictwem płatnika:
3. Rozliczenie przez polskiego rezydenta, dochodów uzyskanych za granicą na podstawie pracy najemnej:
4. Przychody określone w art. 13 ustawy o PIT:
5. Pobór podatku u źródła przez polskiego przedsiębiorcę:

## Moduł III Akcja Bilans 2021

### Temat 1 - Rachunkowość

1. Ogólne zasady sporządzania sprawozdań finansowych
2. Wymogi formalne dotyczące sprawozdań finansowych
3. Zagadnienia szczegółowe – najczęstsze problemy i nieprawidłowości
4. Pandemia COVID-19 a zamknięcie roku
5. Podsumowanie szkolenia

### Temat 2 - Zamknięcie roku podatkowego – podatek dochodowy (wykład i warsztaty)

#### Część 1 – wykład

1. Rozliczenie dywidendy i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych:
2. Objęcie udziałów w spółce kapitałowej
3. Omówienie wybranych różnic pomiędzy przychodami i kosztami w kontekście przepisów podatkowych i Ustawy o rachunkowości.

#### Część 2 – warsztaty

Praktyczne rozliczenie zeznania rocznego CIT-8, na podstawie przygotowanego ćwiczenia.

W tej części wykonamy zadanie, podczas którego właściwie podzielimy przychody (na kapitałowe zyski i inne źródła przychodów) oraz ustalimy,

które z przedstawionych propozycji będą ujęte do zeznania rocznego CIT-8.

Ponadto ustalimy korektę podstawy opodatkowania w kontekście „ulgi na złe długi” obowiązującej w przepisach ustawy o podatku dochodowym (CIT i PIT)

Rozpatrzymy pod kątem praktycznego ujęcia (bądź nieujmowania) przychody z tytułu m.in.:

- zbycia składników majątkowych firmy,
- otrzymanych odszkodowań,
- uzyskania nieodpłatnych świadczeń,
- spłaty zobowiązań niepieniężnych w formie rzeczowej
- objęcia udziałów w zamian za wkład niepieniężny,
- dywidendy otrzymanej z zagranicy,
- umorzenia lub przedawnienia zobowiązania podatkowego,
- korekty dokonanej, zgodnie z ustawą VAT, powodującą zwiększenie podatku naliczonego do odliczenia (np. przy sprzedaży samochodu w czasie trwania tzw. okresu korekty),
- otrzymania majątku z tytułu wystąpienia lub likwidacji spółki osobowej,
- otrzymania dotacji (z różnych źródeł).

Wskażemy również przychody, których nie należy ujmować w rocznym zeznaniu CIT-8:

- koszty
- odliczenia i ulgi podatkowe(wraz z omówieniem)

Omówimy podstawowe obowiązki związane ze sporządzeniem dokumentacji dotyczącej cen transferowych, poprzez:

### **Temat 3 - Zamknięcie roku podatkowego – podatek od towarów i usług (VAT).**

1. Zmiany przepisów dotyczące podatku VAT oraz przegląd orzecznictwa sądów administracyjnych oraz TSUE – podsumowanie roku 2020/2021:
2. Zamknięcie roku w podatku VAT – ustalenie proporcji, korekta roczna podatku naliczonego oraz korekta wieloletnia, pozostałe zagadnienia związane z korektą
3. Podatek VAT jako koszt uzyskania przychodu:

4. Działalność socjalna, promocyjna, reklamowa i reprezentacyjna związana z zakończeniem roku:
5. Narzędzia służące wyjaśnianiu wątpliwości podatnika VAT:
6. Zakwestionowanie prawa do odliczenia podatku naliczonego z otrzymanej przez podatnika faktury (ryzyko zakupu od „słupa” udającego uczciwego podatnika):



## Szczegóły kursu:

Szkolenie prowadzi 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**.

### Cena

Regularna cena kursu to **3890,00 zł/os.**

Skontaktuj się z nami i dowiedz się, jak uzyskać od **50% do 100%** dofinansowania na kurs.

### W cenie kursu

Autorskie materiały, certyfikat, nagrania szkoleń oraz konsultacje z prowadzącym. Zapewniamy bezpłatne konsultacje mailowe z prowadzącym do 7 dni po szkoleniu.

**Zachęcamy do wysyłania własnych problematycznych zagadnień, które chcieliby Państwo poruszyć podczas szkolenia na adres e-mail: [szkolenia@wektorwiedzy.pl](mailto: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

<https://wektorwiedzy.pl>