

Temat: Zmiany w VAT, CIT i środkach trwałych w 2023 roku.

Termin: 21 – 24 czerwca 2023 r.

Miejsce: Krynica Zdrój, hotel „ Saol ” lub „Renesans”.

Przyjazd dzień wcześniej.

Koszt: 2750 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- 3 noclegi w pokojach 2- osobowych z łazienką,
- pełne wyżywienie,
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Ilona Bienias, Marcin Szymankiewicz.

Ramowy program.

Podatek VAT w 2023 roku.

1. Obowiązek podatkowy

- wydanie towaru i wykonanie usługi, w tym częściowe wykonanie usługi oraz dostawy i usługi rozliczane w okresach rozliczeniowych
- zaliczki, zadatki, raty
- metoda kasowa – kiedy jest obowiązkowa?
- wystawienie faktury dla podatnika (roboty budowlane, dostawy książek i czasopism specjalistycznych oraz usługi ich druku)

2. Podstawa opodatkowania

- podstawą opodatkowania wszystko co stanowi zapłatę
- zmniejszenie podstawy opodatkowania (m.in. rabaty, zwroty towarów)
- problem refaktury mediów przy usługach najmu
- podstawa wyrażona w walucie obcej
- dotacje, subwencje itp. dopłaty
- dostawy towarów i usług opodatkowane w formie marży

3. Wysokość opodatkowania:

- stawka podstawowa
- wybrane stawki obniżone w obrocie krajowym
- tarcze antyinflacyjne

4. Transakcje międzynarodowe:

- import i eksport towarów – wybrane zagadnienia

5. Podatek naliczony:

- definicja podatku naliczonego, w tym ograniczenia dot. pojazdów samochodowych, przewoźnika, wytworzenia nieruchomości

6. Dokumentowanie

7. JPK_VAT

- JPK_VAT
- korekta JPK_VAT i kary porządkowe
- dodatkowe oznaczenia w ewidencji sprzedaży i zakupu JPK_VAT

8. Inne zagadnienia

- Podzielona płatność, w tym obowiązkowa podzielona płatność
- „ulga na złe długi”
- czynności nieodpłatne
- Grupa VAT

9. Planowane zmiany

- VAT SLIM 3
- obowiązkowa faktura ustrukturyzowana z Krajowego Systemu e-Faktur

II. Podatek dochodowy od osób prawnych w 2023 roku

1. CIT estoński - nowy system podatkowy
2. Ukryte dywidendy.
3. Zmiany w amortyzacji
4. Ułatwienia dla funkcjonowania podatkowych grup kapitałowych
5. Płatności gotówkowe i bezgotówkowe
6. Zmiany w podatku u źródła
7. Nowe ulgi podatkowe
8. Zmiany w cenach transferowych 2023 r.

III. Środki trwałe w 2023 roku.

1. Wymagane unormowania do polityki w zakresie rachunkowości,
2. Elementy wpływające na ustalenie wartości początkowej,
3. Zasady naliczania amortyzacji w świetle ustawy o rachunkowości oraz przepisów podatkowych oraz KSR nr 11,
4. Adaptacja, ulepszenie, rozbudowa i remont środków trwałych,
5. Odłączenie części składowej i peryferyjnej,
6. Zamiana środków trwałych,
7. Wniesienie aportem środków trwałych,
8. Realizacja projektów inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej

- wymagane procedury kontrolne oraz aspekt podatkowy,
- 9. Użytkowanie środków trwałych na podstawie umów najmu, darowizny i leasingu,
- 10. Środki trwałe użytkowane sezonowo,
- 11. Koszty zewnętrznego finansowania aktywów trwałych,
- 12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży,
- 13. Ustalenie wartości użytkowej.
- 14. Obiekt inwentarzowy oraz objekty zbiorcze.
- 15. Rozliczenia kosztów obsługi zobowiązania finansowego kilka obiektów.
- 16. Kompletność i zdatność do użytkowania (wyposażenie w części).
- 17. Liniowe objekty budowlane,
- 18. Procedury kontroli wewnętrznej w zakresie środków trwałych – przykład opisu procesu kontroli.
- 19. Inwentaryzacja i metodologia jej przeprowadzenia i rozliczenia.