

# SZKOLENIE

**Termin:**

12 grudnia 2023 r.



**Szkolenie  
odbędzie się w  
godz 09:00-14:00**

**Szanowni Państwo,**

W imieniu **Partnerów ESO Audit** zapraszam Państwa do udziału w Szkoleniu które odbędzie się w formie **ON-LINE**

## Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023/2024 roku



Szkolenie poprowadzi: **Patrycja Kubiesa**- doradca podatkowy, wpisana na listę pod numerem 13 829. Członek Stowarzyszenia Naukowego Prawa Podatkowego. Szkoleniowiec i autorka wielu publikacji i artykułów podatkowych. Swoją ścieżkę zawodową w doradztwie podatkowym zdobywała w środowisku międzynarodowej korporacji na stanowisku kierowniczym, gdzie była odpowiedzialna za całokształt procesów finansowych spółek grupy, udział w procesach due diligence, M&A. Absolwentka finansów i rachunkowości na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studiów podyplomowych na Wydziale zarządzania AGH w Krakowie

**Program szkolenia:**

### Część 1: Zmiany w CIT

1. Minimalny podatek dochodowy.
2. Problemy z pożyczkami i zmiany w tym zakresie.
3. Podatek od przeliczonych dochodów.
4. Estoński CIT, czyli jakie najważniejsze elementy brać pod uwagę wchodząc do systemu?

### Część 2: Zmiany w podatku VAT

1. Pakiet SLIM VAT 3.0, czyli co się zmieniło?
2. KSeF, czyli Krajowy System Faktur-fakultatywnie czy obligatoryjnie?
  - Wstęp do logowania,
  - Fakturowanie w KSeF,
  - Zakres podmiotowy
  - Daty, terminy, formaty faktury ustrukturyzowanej
  - Wysyłka i otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych,
  - Awaria systemu KSeF,
  - Niedostępność systemu,
  - Kursy walut, a KSeF,
  - Korekty, a KSeF,
  - Nowe zasady dotyczące faktur papierowych i elektronicznych
  - Duplikaty faktur elektronicznych i papierowych,
  - Sankcje w KSeF,
  - Oznaczenie płatności za faktury ustrukturyzowane
  - Inne ważne przepisy.

**Zapisy:**

Koszt uczestnictwa w szkoleniu to 480 zł od osoby (+23% VAT)

W przypadku zgłoszenia udziału do **6 grudnia 2023 r.** obowiązuje promocyjna cena 380 zł od osoby (+23% VAT)

Płatność za szkolenie należy uiścić na podstawie faktury. Uprzejmie prosimy o potwierdzenie uczestnictwa do 10 grudnia 2023 r. drogą poczty elektronicznej na adres: [eso@esoaudit.pl](mailto:eso@esoaudit.pl)

Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania szkolenia do 5 dni przed jego rozpoczęciem.



Licząc na spotkanie z Państwem,  
pozostaję z wyrazami szacunku

*ES Sowińska*

Ewa Sowińska  
Partner ESO Audit

# SZKOLENIE

**Termin**  
12 grudnia 2023 r.

## Aktualne problemy w CIT i VAT w 2023/2024 roku

### Część 1: Zmiany w CIT:

#### I. Minimalny podatek dochodowy

- jak ustalić czy podlegamy pod podatek minimalny?
- jak ustalić stratę na potrzeby oceny rygoru podatku minimalnego?
- podmioty wyłączone z podatku minimalnego;
- podstawy opodatkowania podatkiem minimalnym;
- deklaracja i płatność podatku minimalnego,
- możliwość odliczenia podatku minimalnego.

#### II. Problemy z pożyczkami i zmianami w tym zakresie :

- koszty finansowania dłużnego;
- odsetki od pożyczek na transakcje kapitałowe jako NKUP;
- podatek u źródła a spłata odsetek;
- ustalenie oprocentowania pożyczek a mechanizm safe harbour;

#### III. Podatek od przerzuconych dochodów:

- jak ustalić czy podlegamy pod podatek od przerzuconych dochodów?
- podstawy opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów;
- deklaracja i płatność podatku od przerzuconych dochodów;
- możliwość odliczenia podatku od przerzuconych dochodów;

#### IV. Estoński CIT, czyli jakie najważniejsze elementy brać pod uwagę wchodząc w system?

- warunki wejścia w system;
- porównanie z systemem klasycznym w CIT;
- podstawy opodatkowania w estońskim CIT;
- terminy płatności podatku;
- obowiązki dokumentacyjne;

### Część 2: Zmiany w podatku VAT

#### I. Pakiet SLIM VAT 3.0, czyli co się zmieniło?

- zmiana progu dla małego podatnika do 2 mln euro rocznie;
- nowe zasady przeliczania faktur korygujących do faktur w walucie obcej;
- WDT a spóźnione otrzymanie dokumentów,
- zmiany w proporcji VAT;
- szacunki w proporcji VAT;
- korekta roczna w podatku VAT;
- zniesienie obowiązku posiadania faktury do odliczenia VAT przy WNT oraz okres przejściowy;
- zmiany w kasach fiskalnych brak konieczności drukowania raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych z kas rejestrujących on-line;
- zmiany w dodatkowym zobowiązaniu podatkowym VAT (sankcje).

#### II. KSeF, czyli Krajowy System Faktur-fakultatywnie czy obligatoryjnie?

##### Wstęp do logowania:

- do czego służy i jaką rolę pełni Krajowy System e-Faktur (KSeF)?;
- jakie podmioty i osoby są uprawnione do KSeF?;
- jak nadać uprawnienia pracownikom lub zewnętrznej księgowości do KSeF?
- czy można ograniczyć zakres uprawnień w KSeF?
- tokeny do KSeF i sposób ich generowania;
- metody uwierzytelniania się w KSeF;
- wypełnianie ZAW-FA i składanie go do urzędu.

##### Fakturowanie w KSeF:

- definicja faktury ustrukturyzowanej w KSeF;
- obowiązek wystawienia faktury;
- obowiązki wystawienia faktury ustrukturyzowanej w KSeF;

##### Zakres podmiotowy:

- podatnicy zobowiązani do wystawiania faktur ustrukturyzowanych;
- podatnicy zwolnieni z obowiązku, ale uprawnieni do wystawiania faktur ustrukturyzowanych;

# SZKOLENIE

**Termin**  
12 grudnia 2023 r.



- c) podatnicy zwolnieni z obowiązku wystawiania do wystawiania faktur ustrukturyzowanych;
- d) podmioty zagraniczne a KSeF;
- e) przykłady dla obowiązków:
  - faktura wystawiania 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 ustrukturyzowanej;
- h) udostępnianie faktur ustrukturyzowanych nievatowcom;
- i) oznaczenie 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.

#### **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 w okresie awarii KSeF;
- d) kazusy i analizy przypadków w sytuacji awarii KSeF;
- e) termin na przesłanie faktury do KSeF po wystąpieniu awarii;
- f) kody QR a awaria.

#### **Niedostępność systemu:**

- a) definicja niedostępności lub niemożliwość dostępu po stronie podatnika w KSeF;
- b) wystawianie faktur w okresie niedostępności KSeF;
- c) otrzymywanie faktur w 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;
- 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 niewystawienie faktur ustrukturyzowanych;
- b) sankcja za nieprzesłanie faktur po ustaniu awarii lub niedostępności;

# SZKOLENIE

**Termin**  
12 grudnia 2023 r.

- c) faktura bez podatku VAT a sankcja;
- d) forma powiadomienia o sankcji.

**Oznaczenie płatności za faktury ustrukturyzowane:**

- a) kto jest zobowiązany do oznaczenia;
- b) oznaczenie 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.

