



**INFORMATOR
UCZESTNIKA**

Szkolenie podatkowe dla dealerów. Zmiany przepisów w 2023 r. i zagadnienia bieżące

O szkoleniu.

Formuła szkolenia

1. dzień szkolenia

9:30–17:00 (7,5 godz.)

7.12.2022

Cała Polska (on-line)

lub

8.12.2022

Kraków

lub

9.12.2022

Warszawa

2. dzień szkolenia

9:00–13:30 (4,5 godz.)

12.12.2022

Cała Polska (on-line)

Sesja pytań i odpowiedzi

12:00–16:00 (4 godziny)

16.12.2022

Cała Polska (on-line)

Lokalizacje szkoleń stacjonarnych



Kraków, 8.12.2022

Hotel Andels****
ul. Pawia 3, 31-154 Kraków



Warszawa, 9.12.2022

Centrum Konferencyjne Golden Floor
al. Jerozolimskie 123A, 02-017 Warszawa



Program 1/4.

Szkolenie podatkowe dla dealerów. Zmiany przepisów w 2023 r. i zagadnienia bieżące

Dzień 1. Zajęcia stacjonarne lub online

Prowadzący: Marta Szafarowska, Bartosz Mazur, Weronika Grzęda

Zmiany w VAT od 1.04.2023 r.

Pakiet SLIM VAT 3

- Najważniejsze zmiany i harmonogram ich wprowadzania
- Zmiany dotyczące MPP oraz rachunku VAT
- Zmiany w zakresie stawek sankcyjnych w VAT
- Nowe zasady stosowania kursów walutowych dla faktur korygujących
- Możliwość rezygnacji z wystawiania faktur zaliczkowych
- Nowe zasady ustalania i stosowania współczynnika VAT
- Zmiany w rozliczeniach VAT z tytułu WNT
- Zmiany w WIS, WIA, WIT i WIP

- Zmiany w podatku od przerzuconych dochodów
- Ograniczenia dotyczące amortyzacji nieruchomości
- Pozostałe kwestie

Polski Ład 2.0 w PIT – zmiany obowiązujące od 1.01.2023 r.

- Zmiany wynikające z nowelizacji ustawy o PIT z 9.06.2022 r. odroczone do 1.01.2023 r.
- Nowy wzór PIT-2

Inne wybrane zagadnienia

- Zmiany dotyczące transakcji „rajowych”
- Zmiany w zakresie limitów płatności gotówkowych

Fundacja rodzinna - na czym ma polegać nowa forma prawna?

Zmiany w podatku akcyzowym od 1.01.2023 r.

Zmiana ustawy o podatku akcyzowym oraz niektórych innych ustaw

- Uproszczenia dla podmiotów produkujących energię z odnawialnych źródeł energii (OZE) przy użyciu instalacji o mocy do 1 MW
- Zwolnienia z akcyzy dla hybrydowych samochodów osobowych typu plug-in
- Zmiany dotyczące kas fiskalnych
- Pozostałe zmiany

Zmiany w podatkach dochodowych od 1.01.2023 r.

Polski Ład 2.0 w CIT

- Likwidacja szczególnych zasad zaliczania składek ZUS do KUP
- Korzystniejsze zasady rozliczania finansowania wydatków kapitałowych
- Łatwiejsze rozliczenie ulgi na złe długi – likwidacja CIT/WZ
- Zmiany w zakresie podatku minimalnego
- Uchylenie przepisów o tzw. ukrytej dywidendzie
- Zmiany dotyczące finansowania dłużnego
- Zmiany dotyczące podatku u źródła
- Nowy harmonogram wprowadzania JPK dla podatku dochodowego



Program 2/4.

Zagadnienia bieżące, specyficzne dla dealerów

Instalacja fotowoltaiczna w stacji dealerskiej – obowiązki podatkowe

- Kiedy można zastosować zwolnienie z akcyzy w związku z energią elektryczną, wytwarzaną z paneli fotowoltaicznych i jak ustalić próg 1MW?
- Obowiązki sprawozdawcze w zakresie akcyzy (deklaracja AKC-KZ)
- Prawidłowa klasyfikacja fotowoltaiki na gruncie KŚT i wybór właściwej stawki amortyzacyjnej
- Instalacja fotowoltaiczna jako przedmiot opodatkowania podatkiem od nieruchomości
- Montaż instalacji fotowoltaicznej na wynajmowanym budynku – inwestycja w obcy środek trwały
- Instalacja fotowoltaiczna jako przedmiot umowy leasingu

Stacje ładowania samochodów elektrycznych a kwestie podatkowe

- Ujęcie w kosztach podatkowych zakupu i uruchomienia stacji ładowania
- Stacja ładowania a podatek od nieruchomości
- Rozliczenie usługi odpłatnego udostępnienia stacji ładowania klientom

Samochody w firmie dealerskiej – wewnętrzny regulamin, VAT-26, koszty najmu, leasingu i eksploatacji

- Pojazdy firmowe używane w okresie dłuższym niż 12 miesięcy a obowiązek wprowadzenia ich do ewidencji środków trwałych lub przeznaczenia do sprzedaży – w jakich warunkach wprowadzenie do ewidencji środków trwałych nie wiąże się z negatywnymi konsekwencjami podatkowymi?

- Koszty związane z samochodami używanymi dealerowi przez podmiot trzeci (np. innego dealera, importera lub wypożyczalnię)
- Obowiązki dealera w zakresie samochodów wynajmowanych pracownikom w ramach programów pracowniczych
- Wynajem samochodów zastępczych – czy konieczne jest zgłoszenie na VAT-26 i prowadzenie ewidencji przebiegu pojazdów, a jeśli tak, to kiedy?
- Udostępnianie klientom samochodów demonstracyjnych na podstawie umów użyczenia a potencjalne ryzyka podatkowe
- Zabezpieczenia przed użyciem prywatnym samochodów przez pracowników – w kontekście uwzględnienia dodatkowych zapisów w regulaminie
- Rozliczanie kosztów związanych z najmem samochodów i ich eksploatacją
- Wejście w umowę leasingu w drodze cesji – kwalifikacja kosztów z tym związanych
- Wykup samochodu zgłoszonego wcześniej na VAT-26 po okresie leasingu
- Finansowanie samochodów w ramach umowy leasingu finansowego trwającej krócej niż rok

Reklama i reprezentacja – nowe interpretacje i orzecznictwo

- Wydatki na imprezy integracyjne (w tym w części dotyczącej samozatrudnionych i współpracowników B2B) – nowe orzecznictwo
- Możliwość odliczenia VAT od wydatków na nabycie alkoholu – zmiana podejścia organów



Program 3/4.

Reklama i reprezentacja – nowe interpretacje i orzecznictwo (c.d)

- Wydatki na imprezy integracyjne (w tym w części dotyczącej samozatrudnionych i współpracowników B2B) – nowe orzecznictwo
- Możliwość odliczenia VAT od wydatków na nabycie alkoholu – zmiana podejścia organów
- Przekazywanie gadżetów reklamowych kontrahentom i klientom (z logo firmy i bez) – skutki podatkowe
- Prezenty i upominki dla własnych pracowników – finansowanie ze środków obrotowych i ZFŚS a kwalifikacja na gruncie VAT i podatku dochodowego
- Wydatki związane z zakupem i użytkowaniem samochodu rajdowego z umieszczonym logiem firmy, wykorzystywanym w celach marketingowych, reklamy i promocji – nowe orzecznictwo
- Wydatki na organizację wydarzeń na torze jazdy i wycieczki do fabryki lub muzeum – najnowsze orzecznictwo

Zagadnienia bieżące

- Ustalenie momentu zmniejszenia kwoty podatku naliczonego w przypadku faktur korygujących „in minus”
- Moment rozliczenia rabatów pośrednich dokumentowanych za pomocą not księgowych – najnowsze orzecznictwo
- Krajowy System e-Faktur – omówienie projektu ustawy wprowadzającego obligatoryjny mechanizm KSeF od 1.01.2024 r. i pierwsza interpretacja dotycząca obowiązku podatkowego dla faktur ustrukturyzowanych

Zagadnienia bieżące (c.d)

- Zmiany w zakresie sprzedaży samochodów ze stawką 0% VAT na rzecz żołnierzy, dyplomatów i ambasad – obowiązki w zakresie dokumentacji i fiskalizacji
- Tablice i słupy reklamowe (pylony) a obowiązki na gruncie podatku CIT i podatku od nieruchomości
- Cesja wierzytelności z tytułu szkód komunikacyjnych na samochodach – prawidłowa klasyfikacja podatkowa
- Rozliczenia z kontrahentami i samozatrudnionymi w kontekście tzw. powtarzających się płatności gotówkowych i obowiązków związanych z Białą listą – nowe orzecznictwo
- Rozliczanie prowizji za pośrednictwo ubezpieczeniowe z zakładami ubezpieczeń
- Zasady rozliczania voucherów w zależności od sposobu ich finansowania – studia przypadków
- Rozliczanie podróży służbowych – w kontekście podwyżki diet i delegacji, wydatków wykraczających ponad limit, zwrotu wydatków na rzecz pracowników i różnic kursowych oraz wydatków ponoszonych przez współpracowników B2B
- Zwrot kosztów za jazdę prywatnym autem przychodem pracownika – nowe orzecznictwo
- Wykorzystanie prywatnych pojazdów do celów służbowych – nowe stawki kilometrówki
- Obowiązki związane z podatkiem od sprzedaży detalicznej i podatkiem od przychodów z budynków – w kontekście zakończenia stanu epidemii oraz regulacji przeciwdziałających skutkom inflacji



Program 4/4.

Dzień 2. Zajęcia online

Prowadzący: Marta Szafarowska, Bartosz Mazur, Małgorzata Sobońska-Szylińska, Żaneta Napora

Podatkowe zamknięcie roku w kontekście Polskiego Ładu 1.0 oraz innych wybranych zmian

- Nowe ulgi podatkowe, w tym ulga dla sportu – możliwość zastosowania przez dealerów, praktyka stosowania
- Hipotetyczne odsetki w kosztach podatkowych
- Składka zdrowotna – rozliczenie roku 2022. Zamknięcie roku, studium poszczególnych przypadków
- Rozliczenie PIT i daniny solidarnościowej za rok 2022 – na co zwrócić uwagę?
- Limit kosztów finansowania dłużnego według nowych zasad i w kontekście aktualnego orzecznictwa
- Likwidacja art. 15e i rozliczenie kosztów z lat ubiegłych
- Spółki komandytowe – najnowsze interpretacje i praktyka

Grupa VAT w branży dealerskiej – czy jej utworzenie może być korzystne?

- Jakie podmioty mogą wchodzić w skład grupy VAT?
- Najważniejsze zasady funkcjonowania grupy VAT
- Zalety i wady funkcjonowania jako grupa VAT
- Najważniejsze konkluzje z objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów dotyczących grupy VAT
- Dla jakich podmiotów utworzenie grupy VAT może być korzystne?

Raportowanie schematów podatkowych MDR przez dealerów

- Definicja schematu podatkowego
- Rodzaje schematów podatkowych
- Podmioty zobowiązane do raportowania schematów podatkowych
- Przesłanki raportowania schematów podatkowych – jak rozpoznać schemat podatkowy?

- Formularze służące do raportowania schematów podatkowych
- Potencjalne schematy podatkowe w branży dealerskiej
- Procedura MDR
- Sankcje
- Aspekty praktyczne stosowania regulacji MDR

Ordynacja podatkowa – planowane zmiany

- Zmiany w zakresie możliwości zawieszenia terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego z chwilą zawiadomienia podatnika o wszczęciu postępowania karnego skarbowego
- Zmiany w zakresie przedawnienia dla zobowiązań zabezpieczonych hipoteką lub zastawem skarbowym
- Rozszerzenie możliwości blokowania rachunków bankowych przez organy podatkowe
- Możliwość żądania przez fiskusa wstrzymania podejrzanych przelewów bankowych
- Postępowanie uproszczone wszczynane na wniosek podatnika (do 14 dni), gdy zobowiązanie nie przekracza 5 000 zł
- Brak zwrotu nadpłaty, gdy podatnik nie poniósł uszczerbku majątkowego
- Nowa ulga – umorzenie podatku przed terminem jego płatności

Prawo pracy – 5 wybranych zagadnień ważnych z perspektywy dealerów

- Zatrudnianie pracowników dealera przez podmioty trzecie (np. firmy leasingowe i ubezpieczeniowe) – kontrola ZUS, ryzyko składkowe – aktualne orzecznictwo dotyczące tzw. pracy na rzecz pracodawcy
- Nowelizacja Kodeksu pracy 2022/2023, dotycząca m.in. uregulowania pracy zdalnej
- Ustawa o zatrudnianiu cudzoziemców, wprowadzająca ułatwienia w wydawaniu zezwoleń na pracę
- Obowiązek wdrożenia przez Polskę tzw. dyrektywy work-life balance – najważniejsze założenia
- Sankcje za nielegalne zatrudnianie pracowników – zmiany wynikające z Polskiego Ładu

Wykładowcy •

Marta Szafarowska



Wykładowca Gekko Taxens Akademia. Specjalizuje się w zakresie szeroko rozumianych zagadnieniach podatkowych spotykanych w branży motoryzacyjnej. Od lat doradza dealerom, importerom i firmom leasingowym, umiejętnie wypracowując praktyczne rozwiązania nawet skomplikowanych problemów. Posiada bogate doświadczenie w doradztwie z zakresu CIT, VAT, PIT i akcyzy. Swoją wiedzę regularnie dzieli się podczas szkoleń i konferencji, zyskując autorytet, uznanie i sympatię uczestników.

Bartosz Mazur



Partner i doradca podatkowy w Gekko Taxens Doradztwo Podatkowe. Zajmuje się głównie podatkami dochodowymi. W przeszłości pracował jednak również w działach zajmujących się podatkiem VAT, dzięki czemu zdobył wszechstronną wiedzę, pozwalającą na kompleksową obsługę klientów. Specjalizuje się w szczególności w doradztwie dla firm z branży motoryzacyjnej, leasingowej, farmaceutycznej, IT i nieruchomości.

Małgorzata Sobońska-Szylińska



Partner, adwokat w Gekko Taxens. Specjalizuje się w obsłudze sporów podatkowych i sądowych, jest jednym z najbardziej cenionych na rynku polskim adwokatów zajmujących się postępowaniami karnymi skarbowymi. Reprezentowała klientów w kilkuset procesach sądowych. Doradza klientom z zakresu prawa administracyjnego, w szczególności w związku z ochroną środowiska, w tym w odniesieniu do ustawy o recyklingu pojazdów wycofanych z eksploatacji. Doradzała w tym zakresie największym firmom motoryzacyjnym w Polsce.

Weronika Grzęda



Adwokat, menedżer w Gekko Taxens Doradztwo Podatkowe. Specjalizuje się w doradztwie w zakresie VAT i podatku akcyzowego. Zajmuje się m.in. międzynarodowym obrotem towarowym na gruncie VAT i opodatkowaniem akcyzą wyrobów energetycznych, napojów alkoholowych i samochodów. Doradza podmiotom m.in. z branż farmaceutycznej, motoryzacyjnej, leasingowej i handlowej. Reprezentuje klientów przed sądami i organami administracji. Oprócz bieżącego doradztwa prawnego i podatkowego zajmuje się również prowadzeniem przeglądów i szkoleń podatkowych.

Żaneta Napora



Adwokat w Gekko Taxens Kancelaria Adwokatów i Radców Prawnych. Od 2017 r. członek Izby Adwokackiej w Warszawie. W trakcie praktyki zdobywała wiedzę i doświadczenie w bieżącej obsłudze korporacyjnej spółek prawa handlowego oraz wspierała klientów w postępowaniach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych. Aktualnie zajmuje się doradztwem prawnym dla klientów indywidualnych i korporacyjnych w sprawach z zakresu prawa cywilnego, prawa pracy, ubezpieczeń społecznych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych.

Dostępne pakiety •

Szkolenie online

Na żywo

(dla 1 osoby)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (online, 7,5 godz.)
- ✓ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✗ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Możliwość zadania 1 pytania
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✗ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej*
- ✗ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

499 zł
netto + VAT

Standardowy

(dla 1 osoby)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (online, 7,5 godz.)
- ✓ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Możliwość zadania 3 pytań
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej*
- ✗ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

699 zł
netto + VAT

Premium

(dla 3 osób)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (online, 7,5 godz.)
- ✓ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Możliwość zadania 8 pytań
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat w formie elektronicznej
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej*
- ✓ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

1 999 zł
netto + VAT

* na życzenie Uczestnika

Wszystkie szczegóły znajdują się na stronie: gtszkolenia.pl/grudzien2022/

Dostępne pakiety •

Szkolenie stacjonarne + online

1 DZIEŃ

(dla 1 osoby)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (stacjonarne, 7,5 godz.)
- ✓ Kawa, herbata i przekąski podczas szkolenia
- ✓ Lunch w przerwie szkolenia
- ✗ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✗ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✓ Możliwość zadania 1 pytania przez mail (odpowieź w sesji pytań i odpowiedzi)
- ✗ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Materiały szkoleniowe w formie papierowej
- ✗ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej
- ✗ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

799 zł
netto + VAT

2 DNI

(dla 1 osoby)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (stacjonarne, 7,5 godz.)
- ✓ Kawa, herbata i przekąski podczas szkolenia
- ✓ Lunch w przerwie szkolenia
- ✓ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✓ Możliwość zadania 3 pytań przez mail (odpowieź w sesji pytań i odpowiedzi)
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Materiały szkoleniowe w formie papierowej
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej
- ✗ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

899 zł
netto + VAT

2 DNI PREMIUM

(dla 3 osób)

- ✓ Udział w 1. dniu szkolenia (stacjonarne, 7,5 godz.)
- ✓ Kawa, herbata i przekąski podczas szkolenia
- ✓ Lunch w przerwie szkolenia
- ✓ Udział w 2. dniu szkolenia (online, 4,5 godz.)
- ✓ Udział w sesji pytań i odpowiedzi (online, 4 godziny)
- ✓ Możliwość zadania 8 pytań przez mail (odpowieź w sesji pytań i odpowiedzi)
- ✓ Dostęp do nagrań ze szkolenia
- ✓ Materiały szkoleniowe w formie papierowej
- ✓ EKO materiały szkoleniowe (w formie pdf)
- ✓ Certyfikat uczestnictwa w formie papierowej
- ✓ Bezpłatna godzinna konsultacja z wybranym ekspertem

2 499 zł
netto + VAT

Formularz zgłoszeniowy •

Zgłaszam udział w szkoleniu:

☐ **Szkolenie stacjonarne + online**

☐ **Szkolenie online**

Wybieram pakiet:

☐ 1 DZIEŃ (799 zł netto + VAT)

☐ 2 DNI (899 zł netto + VAT)

☐ 2 DNI PREMIUM (2 499 zł netto + VAT)

Wybieram pakiet:

☐ Na żywo (499 zł netto + VAT)

☐ Standardowy (699 zł netto + VAT)

☐ Premium (1 999 zł netto + VAT)

Dane uczestników:

Imię i nazwisko

Telefon

Email*

Imię i nazwisko

Telefon

Email*

Miejsce na pieczętkę z danymi do faktury

* Na podany adres email będą wysyłane wszystkie informacje organizacyjne odnośnie szkolenia

Skan wypełnionego formularza prosimy przesłać na adres kontakt@gtakademia.pl

Zachęcamy do zgłoszeń przez stronę: gtszkolenia.pl/grudzien2022/