



Podatki VAT i CIT 2025 – co nas czeka w 2025 roku? Kompleksowe ujęcie zasad rozliczania z uwzględnieniem planowanych zmian

Numer usługi 2025/04/03/47095/2668546

1 832,70 PLN brutto
1 490,00 PLN netto
166,61 PLN brutto/h
135,45 PLN netto/h

ADN AKADEMIA
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
spółka
komandytowa



📍 Kraków / stacjonarna
🏠 Usługa szkoleniowa
🕒 11 h
📅 28.04.2025 do 29.04.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do członków zarządu, dyr. finansowych, głównych księgowych, kierowników i specjalistów działów finansowo-księgowych, komórek zajmujących się wyliczaniem zobowiązań podatkowych, jak i pozostałej kadry menedżerskiej.
Minimalna liczba uczestników	8
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	27-04-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	11
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami funkcjonowania podatku VAT i CIT. W czasie zajęć zostaną przekazane uczestnikom kursu informacje o obowiązku podatkowym, wskazane będą wszelkie przysługujące

uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych, w tym również najbardziej dyskusyjne i aktualne rozwiązania prawne i praktyczne w podatku VAT. Podczas szkolenia zostaną szczegółowo omówione planowane zmiany w prawie podatkowym na rok 2025.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Zasady funkcjonowania podatku VAT	samodzielnie rozlicza podatek VAT zgodnie z aktualnymi przepisami. - pracuje, biorąc pod uwagę skutki zmian w przepisach oraz w najnowszych wyjaśnieniach i interpretacjach Ministerstwa Finansów i innych organów podatkowych - uczestnik wie na czym polega wprowadzanie zmian w zakresie informacji stawkowych - uczestnik zna zasady opodatkowania wewnątrz grupy. - uczestnik rozumie Mechanizm podzielonej płatności w GV	Test teoretyczny
Zasady funkcjonowania podatku CIT	rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych i koszty uzyskania. - stosuje nowe regulacje, dotyczące kas fiskalnych oraz zasad obrotu wspólnotowego. - rozlicza podmioty powiązane oraz ceny transakcyjne	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Zawiera opis efektów uczenia się.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Potwierdza że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji

Program

Podatek CIT 2025 – aktualności oraz planowane zmiany, w tym podatek minimalny, przesyłanie JPK w CIT (PIT) oraz podsumowanie wcześniejszych zmian, w tym nowelizacja przepisów w 2024 roku .

CZĘŚĆ I: Zmiany na 2024 – polski podatek minimalny.

1. Zasady opodatkowania podatkiem minimalnym.
2. Wyliczenie progu rentowności.
3. Wyliczenie dochodu lub straty.
4. Wyłączenia z opodatkowania – kto nie musi płacić podatku minimalnego z uwagi na charakter podmiotu lub prowadzonej działalności?
5. Próg rentowności w dochodowości grupy spółek powiązanych.
6. Ustalanie podstawy opodatkowania – dwie metody. Przykłady wyliczeń.
7. Odliczenia od podatku minimalnego.

CZĘŚĆ II: Przesyłanie JPK bez żądania w CIT za 2025 według rozporządzeń Ministra Finansów z sierpnia 2024 r. i grudnia 2024 r.

1. Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe od 2025 r.
2. Uzupełnianie ksiąg rachunkowych o NIP, nr KSeF.
3. Konieczność wprowadzenia znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych.
4. Wprowadzenie do ksiąg określonych danych dotyczących nabycia, wytworzenia lub wykreślenia majątku trwałego.
5. Konieczność wykazywania w księgach różnic między podatkami, a rachunkowością.
6. Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025 -2026 – przygotowanie w roku 2024.
7. JPK w PIT – harmonogram wprowadzania zmian odnośnie terminów przesyłania plików.

CZĘŚĆ III – Na bieżąco o przychodach podatkowych, kosztach uzyskania przychodów i innych zagadnieniach w CIT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA. Zagadnienia przykładowe.

1. Leasing operacyjny, a raportowanie schematów podatkowych.
2. Podatek u źródła: wybrane warunki zwolnienia odsetek i należności licencyjnych.
3. Podatek u źródła: wybrane warunki zwolnienia dywidend.
4. Wymiana udziałów przez spółki w organizacji.
5. Amortyzacja podatkowa wartości firmy.
6. Koszty kwalifikowane do ulgi B+R w przypadku nieobecności pracownika.
7. Wybór CIT estońskiego w trakcie roku podatkowego.
8. Konsekwencje zapłaty składek ZUS po terminie z perspektywy kosztów podatkowych płatnika (pracodawcy).
9. Składanie informacji przez spółki nieruchomościowe.
10. Zawsze na bieżąco – oficjalne informacje prasowe MF.

CZĘŚĆ IV: Przypomnienie zmian wprowadzonych w latach wcześniejszych oraz planowane zmiany.

1. Limit transakcji gotówkowych między przedsiębiorcami (w tym Biała Lista i mechanizm podzielonej płatności).
2. Uchylenie przepisów o sankcjach za rozliczenia gotówkowe z konsumentem.
3. Preferencyjna amortyzacja budynków i budowli na wybranych obszarach Polski.
4. Rozliczenie w kosztach podatkowych składek ZUS od pensji pracowniczych.

5. Rozliczanie kosztów usług niematerialnych od podmiotów powiązanych, przechodzących z lat wcześniejszych po uchyleniu art. 15e.
6. Nowy NKUP – koszty odsetek od pożyczek przeznaczonych na transakcje kapitałowe.
7. Amortyzacja i leasing samochodów osobowych od 2026 r.

CZĘŚĆ V : CIT estoński oraz fundacje rodzinne – wybrane zagadnienia.

1. CIT estoński – warunki funkcjonowania w orzecznictwie sądów i interpretacjach KIS.
2. Opodatkowanie CIT estońskim zaliczek na poczet zysków, zysków oraz dochodu z tytułu podzielonego zysku i dochodu z tytułu zysku na pokrycie strat.
3. Ukryte zyski oraz wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą – analiza przypadków (CIT estoński).
4. Samochody osobowe w CIT estońskim.
5. Fundacja rodzinna jako nowość w polskim systemie podatkowym od maja 2023 r.
6. CIT w fundacji rodzinnej (zwolnienie podmiotowe, stawki 15%, 19%, 25% oraz podatek od przychodów z budynków).
7. PIT w fundacji rodzinnej (zwolnienie, 10%, 15%).

Podatek VAT 2025 – z uwzględnieniem zmian wynikających z pakietów KSeF (elementy podatkowe KSeF), inne planowane zmiany oraz aktualności i podsumowanie wcześniejszych zmian

CZĘŚĆ I: Najnowsze propozycje MF w zakresie KSeF, w tym ustawa z 9 maja 2024 oraz projekt zmian z listopada 2024.

1. Obowiązkowy KSeF dla podatników czynnych i zwolnionych w tym samym czasie.
2. Dwa terminy wejścia w życie obowiązkowego KSeF (luty i kwiecień 2026 r.) .
3. Odroczenie terminu podawania nr KSeF w płatnościach (e-faktury, MPP, VAT-RR).
4. Odroczenie terminu kar za nieprzestrzeganie KSeF.
5. Odroczenie terminu rezygnacji z drukarek fiskalnych i paragonów uznawanych za faktury.
6. Faktury konsumenckie w KSeF.
7. Samoidentyfikacja nabywcy i skutki w kosztach podatkowych.
8. Podatnicy wykluczeni cyfrowo oraz zmiany w zakresie faktur offline.
9. Załączniki do faktur za media, usługi telekomunikacyjne, ramowe zbiorcze faktury dla dostawców paliw.
10. Nowy projekt zmian w KSeF (listopad 2024).

CZĘŚĆ II: Nowe zmiany 2024-2025 i planowe zmiany w VAT na kolejne lata.

1. System kaucyjny a VAT.
 - a) opodatkowanie sprzedaży towarów w opakowaniach wielokrotnego użytku,
 - b) opodatkowanie sprzedaży w opakowaniach na napoje,
 - c) opodatkowanie zwrotu tzw. odpadów opakowaniowych,
 - d) nowe definicje: „podmiot wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje”,
 - e) podstawa opodatkowania wartości opakowania wielokrotnego użytku,
 - f) zwrot opodatkowania przez kupującego lub brak zwrotu a rozliczenie VAT,
 - g) nowe obowiązki dokumentacyjne.
2. VAT w przypadku tzw. „podatku od plastiku”.
 - a) wzmianka o nowej opłacie,
 - b) dokumentowanie i naliczanie VAT od opłat za produkty jednorazowego użytku z tworzyw sztucznych będące opakowaniami,

- c) wliczanie opłaty w cenę sprzedawanego produktu,
- d) stawka VAT od nowej opłaty, a stawka przewidziana dla tego produktu (np. napoju lub posiłku),
- e) kwoty netto czy brutto,
- f) nowa opłata a paragony (informacje na paragonach, wyodrębnianie nowej opłaty).

3. Procedura SME oraz inne zmiany dla podatników.

- a) zmiany w liczeniu limitu zwolnienia podmiotowego,
- b) nowe zasady stosowania zwolnień podmiotowych dla podatników prowadzących działalność transgranicznie,
- c) konieczność uzyskania specjalnego numeru ,
- d) sposób składania informacji kwartalnych przez podatników korzystających ze specjalnej procedury,
- e) urząd właściwy dla podatników korzystających z nowego zwolnienia i procedura rejestracyjna,
- f) specjalna możliwość korekty podatku naliczonego,
- g) zmiany w fakturowaniu w związku z nowym zwolnieniem,
- h) okresy przejściowe, terminy zawiadomień.

4. Zmiany w zakresie miejsca świadczenia usług transgranicznych.

- a) określenie miejsca świadczenia usług wstępu na imprezy kulturalne, artystyczne, sportowe, naukowe, edukacyjne, rozrywkowe lub podobne, takie jak targi i wystawy,
- b) miejsce świadczenia usług dla działalności, która jest transmitowana lub w inny sposób udostępniana wirtualnie.

CZĘŚĆ III – Na bieżąco o podatku VAT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA. Zagadnienia przykładowe.

1. Faktura wystawiona przez pracownika bez zgody pracodawcy (puste fakturowanie, skutki dla pracownika i pracodawcy).
2. Dodatkowe zobowiązanie w podatku VAT jako przedmiot zabezpieczenia.
3. Wykreślenie podatnika z rejestru VAT jako czynność materialno-techniczna.
4. Samochód prywatny wykorzystywany w działalności gospodarczej – opodatkowanie na gruncie VAT.
5. VAT od platform taksówkowych.
6. Sankcje VAT.
7. Stosowanie metody kasowej w związku z podwyższeniem limitu sprzedaży małego podatnika do 2 000 000 euro w ramach tzw. pakietu SLIM VAT3.
8. Pakiet SLIM VAT 3 – rezygnacja z dokonania korekty odliczonego podatku VAT.
9. Samofakturowanie w KSeF w transakcjach realizowanych z udziałem podmiotów zagranicznych. Kwestia odpowiedzialności za korzystanie z KSeF i udzielone uprawnienia.
10. Stawka VAT na ukraiński olej roślinny.
11. Opłata za plastikowe opakowanie posiłku lub napoju jako element podstawy opodatkowania podatkiem VAT.
12. HUB paragonowy – informacje MF dotyczące systemu dystrybucji paragonów w postaci elektronicznej.
13. Zawsze na bieżąco – oficjalne informacje prasowe MF.

CZĘŚĆ IV: Podatkowe aspekty KSeF.

1. Wystawianie faktur w KSeF a obowiązek podatkowy.
2. Odliczanie VAT – zmiany wynikające z pakietu KSeF.
3. Rozliczanie faktur korygujących, noty korygujące i duplikaty.

4. Faktury zaliczkowe. Paragony i kasy fiskalne. Załączniki do faktur. Dokumenty uznawane za faktury.
5. Podatkowe przywileje wynikające ze stosowania KSeF oraz sankcje za niestosowanie KSeF.
6. KSeF a dokumentowanie w JPK.

CZĘŚĆ V: Podsumowanie zmian w VAT z lat wcześniejszych (SLIM-VAT 3, elementy SLIM-VAT 2).

1. Nowelizacja zasad korygowania rozliczeń VAT.
2. Zmiany w zasadach dokumentowania sprzedaży.
3. Struktura odliczenia VAT.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 832,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 490,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	166,61 PLN
Koszt osobogodziny netto	135,45 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Paweł Wójciak

doradca podatkowy (nr wpisu 10194), absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego w Krakowie, członek – założyciel Stowarzyszenia Doktorantów i Doktorów Prawa Podatkowego, dysponuje wieloletnim doświadczeniem w praktyce doradczej realizowanej we współpracy z czołowymi polskimi firmami doradztwa podatkowego, w tym ponad 10-letnie

doświadczenie trenerskie z zakresie problematyki prawa podatkowego. Specjalizuje się z tematyce podatków dochodowych z uwzględnieniem międzynarodowych aspektów opodatkowania. Posiada bogate doświadczenie w zakresie reprezentacji podatników w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi.



2 z 2

Iwona Biernat-Baran

Doktor nauk prawnych, doradca podatkowy (nr wpisu 12273). Posiada ponad 10 – letnie doświadczenie zawodowe związane z prawem podatkowym. Początki kariery związała z pracą w administracji skarbowej, m.in. w urzędzie skarbowym oraz izbie skarbowej. Obecnie prowadzi kancelarię doradztwa podatkowego. Jest trenerem z zakresu podatku od towarów i usług (VAT). Jest autorką publikacji z zakresu prawa podatkowego oraz organizatorem i uczestnikiem wielu konferencji naukowych, na których prezentuje tematy związane z prawem podatkowym. Prezes Stowarzyszenia Naukowego Prawa Podatkowego, członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych, Przewodnicząca Kolegium Redakcyjnego Wydawnictw KIDP, Redaktor Naczelna Wydawnictw KIDP.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Komplet autorskich materiałów ułatwiających pracę podczas zajęć i umożliwiających zastosowanie poznanych metod w przedsiębiorstwie po zakończeniu szkolenia.

Warunki uczestnictwa

Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z Podmiotowego Systemu Finansowania jest założenie konta w Bazie Usług Rozwojowych, zapis na szkolenie za pośrednictwem Bazy oraz spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, dysponenta funduszy publicznych, do którego składają Państwo dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej.

Informacje dodatkowe

- program stworzony przez praktyka dla praktyków,
- praktyczne podejście do prezentowanych zagadnień,
- intensywny i skuteczny proces dydaktyczny,
- studia przypadków,
- zestawy obszernych autorskich materiałów.

Adres

Kraków

Kraków

woj. małopolskie

Centrum Konferencyjne w centrum Krakowa

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826