

**Akademia podatkowa 2025- szkolenie**

Numer usługi 2024/10/18/21308/2368294

**3 013,50 PLN** brutto

2 450,00 PLN netto

107,63 PLN brutto/h

87,50 PLN netto/h

AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR KONRAD  
TAGOWSKI

zdalna w czasie rzeczywistym

Usługa szkoleniowa

28 h

16.12.2024 do 17.01.2025

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Szkolenie skierowane jest do właścicieli firm, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników oraz właścicieli biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci) i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	15-12-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	28
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do pozyskania praktycznej wiedzy w zakresie zagadnień dotyczących momentu powstania obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania, stawek oraz zwolnień.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Szkolenie przygotowuje do prawidłowego wyliczenia podatku , w tym również PIT-4R i PIT-11 rocznego a także przedstawienie bieżących zmian w ustawodawstwie dot. podatku PIT.	Efekt uczenia się weryfikowany jest zgodnie z zapisami programu szkolenia.	Test teoretyczny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

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

zagadnienia dotyczące momentu powstania obowiązku podatkowego, podstawy opodatkowania, stawek oraz zwolnień.

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

Dokument 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?**

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

## Program

### Dzień 1

**Zmiany w VAT, CIT, PIT, ryczałcie i rachunkowości od 01.01.2025 r.**

**Część I. Zmiany w podatku VAT od 01.01.2025 r.**

**1. Nowe rozporządzenie dot. zwolnień z obowiązku stosowania kas fiskalnych (obowiązuje od dnia 1 stycznia 2025 r.):**

- 1) rozszerzenie obowiązku stosowania kas fiskalnych na nowe grupy podatników,
- 2) pozycje, które zostały objęte obowiązkiem stosowania kas fiskalnych od dnia 1 stycznia 2025 r.,
- 3) pozycje, które od dnia 1 stycznia 2025 r. wyłączono spod tego obowiązku,
- 4) pozostałe zagadnienia dot. zwolnienia z obowiązku stosowania kas:
  - a) sprzedaż na odległość, w tym pobraniowa,
  - b) świadczenie usług lub sprzedaż towarów na rzecz pracowników, a kasa fiskalna,
  - 5) przepisy przejściowe umożliwiające dostosowanie się do nadchodzących zmian.

**2. Kasy online w 2025 r. i obowiązek ich integracji z terminalami od dnia 01.01.2025 r.**

**3. Nowe zwolnienie podmiotowe w VAT z tytułu sprzedaży zagranicznej (procedura SME):**

- 1) zwolnienie "podmiotowe" z art. 113 ustawy VAT – co się zmienia?

- 2) nowe zwolnienie "podmiotowe" dla polskich podatników z tytułu sprzedaży dokonywanej poza PL,
- 3) limit nowego zwolnienia podmiotowego,
- 4) wybór zwolnienia - nr EX,
- 5) raportowanie do organów podatkowych przez podatników korzystających z nowego zwolnienia,
- 6) przekroczenie limitu - skutki, rozliczenia, raportowanie.

#### **4. Zwolnienie "podmiotowe" dla zagranicznych podatników z tytułu sprzedaży dokonywanej w PL (procedura SME)**

#### **5. Nowe zasady określania miejsca świadczenia dla niektórych usług świadczonych na odległość**

#### **6. Zmiany w ustawie o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi:**

- 1) nowe definicje w ustawie o VAT,
- 2) funkcjonowanie systemu kaucyjnego w przypadku: producentów/importerów napojów, hurtowni i sklepów oraz konsumentów,
- 3) podstawa opodatkowania w przypadku systemu kaucyjnego,
- 4) konsekwencje niezwrócenia przez nabywcę opakowania wielokrotnego użytku,
- 5) ustalenie na koniec roku,
- 6) ewidencja opakowań wielokrotnego użytku:
  - a) zakres danych,
  - b) forma prowadzenia i udostępniania,
  - c) okres przechowywania.

### **Część II. Zmiany w podatku PIT i w ryczałcie od 01.01.2025 r.**

#### **1. Kasowy PIT dla przedsiębiorców:**

- 1) przychody rozpoznawane memoriałowo vs przychody rozpoznawane kasowo w PIT,
- 2) rozszerzenie przychodów rozpoznawanych kasowo od 01.01.2025 r.,
- 3) transakcje objęte rozwiązaniem,
- 4) transakcje wyłączone spod rozwiązania,
- 5) sprzedaż środka trwałego, a metoda kasowa,
- 6) metoda kasowa a częściowe regulowanie należności,
- 7) kto może wybrać metodę kasową?
- 8) limity,
- 9) obowiązki ewidencyjne związane z metodą kasową,
- 10) metoda kasowa a koszty podatkowe,
- 11) wybór metody kasowej,
- 12) rezygnacja z metody kasowej.

#### **2. Zmiany w PKPiR – spis z natury.**

#### **3. Kasowy ryczałt dla przedsiębiorców**

#### **4. Danina solidarnościowa – co się zmieni?**

#### **5. Pozostałe zmiany:**

- 1) ograniczenie preferencji IP Box,
- 2) zmiany w obszarze cen transferowych,
- 3) zmiany w obszarze CFC (zagraniczne spółki kontrolowane).

### **Część III. Nadchodzące wybrane zmiany w ustawie CIT i ustawie o rachunkowości.**

#### **1. Zmiany w opodatkowaniu fundacji rodzinnej:**

- 1) nowe zasady opodatkowania wnoszenia składników majątku,
- 2) odliczenie dla beneficjentów,
- 3) najem w fundacji rodzinnej – opodatkowanie,
- 4) fundacja rodzinna i przepisy CFC,
- 5) zbywanie składników majątku przez fundację,
- 6) zakres działalności fundacji rodzinnej oraz obowiązek jej rozwiązania przez sąd,
- 7) co z fundacjami utworzonymi przed 01.01.2025?
- 8) co ze składnikami majątku wprowadzonymi przed 01.01.2025?

#### **2. JPK\_CIT**

#### **3. Nowe limity w ustawie o rachunkowości:**

#### **4. Obowiązek raportowania ESG (zrównoważonego rozwoju) w sprawozdaniach finansowych – zarys problemu:**

- 1) co to jest ESG?
- 2) podatnicy objęci obowiązkiem,
- 3) dane podlegające raportowaniu i sposób ich ujęcia,
- 4) raportowanie pełne i raportowanie uproszczone,
- 5) sankcje związane z uchybieniem raportowania ESG.

#### **5. Pozostałe zmiany:**

- 1) ograniczenie preferencji IP Box,
- 2) zmiany w obszarze cen transferowych,
- 3) zmiany w obszarze CFC (zagraniczne spółki kontrolowane).

### **Dzień 2**

#### **Opodatkowanie działalności gospodarczej w 2025 r.: JDG, spółki cywilne, jawne, komandytowe, komandytowo-akcyjne, PSA, spółki z o.o. oraz fundacje rodzinne.**

##### **I. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – zmiany od dnia 01.01.2025 r. i od dnia 01.07.2025 r.**

1. Składki ZUS wspólników spółki z o.o.
2. Zasady opodatkowania spółki z o.o.
3. Zasady opodatkowania wspólników spółki z o.o.
4. Składka zdrowotna wspólników.
5. Co z daniną solidarnościową?
6. Efektywność podatkowa na przykładach – zasady ogólne.
7. Efektywność podatkowa – wariant z powołaniem na członka zarządu i otrzymywaniem z tego tytułu wynagrodzenia.
8. Estoński CIT w spółce z o.o.

##### **II. Spółka komandytowa i spółka komandytowo-akcyjna – zmiany od dnia 01.01.2025 r. i od dnia 01.07.2025 r.**

1. Składki ZUS wspólników spółki komandytowej i komandytowo-akcyjnej.
2. Zasady opodatkowania spółki komandytowej i komandytowo-akcyjnej.
3. Zasady opodatkowania wspólników spółek: komandytariusze, komplementariusze, akcjonariusze.
4. Składka zdrowotna komplementariusza; co z komandytariuszem i akcjonariuszem?
5. Co z daniną solidarnościową?
6. Efektywność podatkowa na przykładach – struktura klasyczna.
7. Efektywność podatkowa na przykładach – struktura odwrócona.
8. Wariant z powołaniem i pobieraniem wynagrodzenia z tego tytułu.
9. Estoński CIT w spółce komandytowej i komandytowo-akcyjnej – czy to ma sens?

##### **III. Prosta spółka akcyjna (PSA)**

##### **IV. Spółki transparentne podatkowo: spółka cywilna oraz spółka jawna – zmiany od dnia 01.01.2025 r. i od dnia 01.07.2025 r.**

1. Składki ZUS wspólników spółki cywilnej i jawnej
2. Zasady opodatkowania wspólników.
3. Składka zdrowotna wspólników.
4. Danina solidarnościowa wspólników.
5. Efektywność podatkowo-składkowa na przykładach.

##### **V. Spółka jawna jako podatnik CIT – zmiany od dnia 01.01.2025 r. i od dnia 01.07.2025 r.**

##### **VI. Jednoosobowe działalności gospodarcze (JDG) – zmiany w obciążeniach podatkowo-składkowych od dnia 01.01.2025 r. oraz od dnia 01.07.2025**

##### **VII. Fundacja rodzinna jako podmiot prowadzący działalność gospodarczą, z uwzględnieniem zmian od 01.01.2025 r.**

1. Jaką działalność może prowadzić FR?
2. Podstawowe zasady opodatkowania.
3. Efektywność FR będącej udziałowcem sp. z o.o.

### **Dzień 3**

#### **Estoński CIT z uwzględnieniem zmian od 01.01.2025 r.**

**1. Porównanie modelu opodatkowania na zasadach ogólnych CIT i na estońskim CIT:**

- 1) CIT zasady ogólne: przychody podatkowe, koszty podatkowe, dochód podatkowy, stawka, zaliczki, rozliczenie roczne,
- 2) estoński CIT: kategorie podlegające opodatkowaniu, stawki oraz terminy ich zapłaty,
- 3) różnice w opodatkowaniu zasad ogólnych i ryczałtem.

**2. Stawki ryczałtu, z uwzględnieniem zmian od dnia 1 stycznia 2025 r.:**

- 1) stawka 10%,
- 2) likwidacja stawki 10% od dnia 1 stycznia 2025 r.,
- 3) co z umowami zawartymi i realizowanymi przed dniem 1 stycznia 2025 r.?
- 4) co z zyskami osiągniętymi za lata podatkowe rozpoczęte przed dniem 1 stycznia 2025 r.?
- 5) stawka 20%.

**3. Transakcje podlegające opodatkowaniu, terminy zapłaty ryczałtu oraz termin deklарowania:**

- 1) zysk netto przeznaczony do wypłaty,
- 2) zysk netto przeznaczony na pokrycie straty,
- 3) „wyjście” z ryczałtu – opodatkowanie zysków wypracowanych, a niewypłaconych,
- 4) efektywność podatkowa transferowania zysku po zmianach od dnia 1 stycznia 2025 r.,
- 5) ukryte zyski od dnia 1 stycznia 2025 r.:
- 6) wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą
- 7) dochód z nieujawnionych operacji gospodarczych,
- 8) zmiana wartości składników majątku,
- 9) deklарowanie ryczałtu.

**4. Wybór ryczałtu – wyłączenia podmiotowe**

**5. Warunki, które należy spełnić, aby móc wybrać opodatkowanie ryczałtem**

**6. Wybór ryczałtu i obowiązki rozliczeniowe z tym związane**

**7. Przesłanki, które należy spełniać podczas opodatkowania ryczałtem oraz skutki ich naruszenia**

**8. „Wyjście” z ryczałtu**

**Dzień 4**

**Składka zdrowotna w biznesie w 2025 r.**

**1. Składka zdrowotna w jednoosobowej działalności gospodarczej opodatkowanej skalą podatkową od dnia 1 stycznia 2025 r. oraz od dnia 1 lipca 2025 r.**

**2. Składka zdrowotna w jednoosobowej działalności gospodarczej opodatkowanej podatkiem liniowym od dnia 1 stycznia 2025 r. oraz od dnia 1 lipca 2025 r.**

**3. Składka zdrowotna w jednoosobowej działalności gospodarczej opodatkowanej ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych liniowym od dnia 1 stycznia 2025 r. oraz od dnia 1 lipca 2025 r.**

**4. Składka zdrowotna w jednoosobowej działalności gospodarczej opodatkowanej kartą podatkową od dnia 1 stycznia 2025 r. oraz od dnia 1 lipca 2025 r.**

**5. Problematyka składki zdrowotnej w spółkach**

**6. Składka zdrowotna członków zarządu, prokurentów oraz pozostałych osób pobierających wynagrodzenie na podstawie aktu powołania**

**7. Zagadnienia szczegółowe:**

- 1) korekta PIT po kontroli podatkowej – co ze składką zdrowotną?
- 2) czy ZUS może podważać dochód na potrzeby składki zdrowotnej?
- 3) samozatrudnieni niezatrudniający pracowników i niezgłaszający zleceniobiorców do ubezpieczeń społecznych – obowiązek miesięcznego raportowania,
- 4) ulga na start, a składka zdrowotna,
- 5) mały ZUS plus a składka zdrowotna,
- 6) składka zdrowotna osób współpracujących,
- 7) kilka spółek komandytowych,
- 8) spółka jawna + spółka komandytowa,
- 9) spółka jawna + JDG,
- 10) spółka komandytowa + JDG,

- 11) spółka partnerska/cywilna + JDG,
- 12) zaliczki uproszczone, a składka zdrowotna,
- 13) zaliczki kwartalne a składka zdrowotna.

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 6</b> Rejestracja i kwestie organizacyjne	Wojciech Safian	16-12-2024	08:30	09:00	00:30
<b>2 z 6</b> Zmiany w podatku VAT od 01.01.2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	16-12-2024	09:00	15:30	06:30
<b>3 z 6</b> Opodatkowanie działalności gospodarczej w 2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	08-01-2025	08:30	15:30	07:00
<b>4 z 6</b> Estoński CIT z uwzględnieniem zmian od 01.01.2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	13-01-2025	08:30	15:30	07:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 Składka zdrowotna w biznesie w 2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	17-01-2025	08:30	15:00	06:30
6 z 6 Walidacja	-	17-01-2025	15:00	15:30	00:30

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	3 013,50 PLN
Koszt usługi netto	2 450,00 PLN
Koszt godziny brutto	107,63 PLN
Koszt godziny netto	87,50 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Wojciech Safian

doradca podatkowy (nr wpisu 12 914). Doświadczenie zawodowe zdobywał w jednej z największych kancelarii doradztwa podatkowego w Polsce, gdzie - jako wicedyrektor poznańskiego biura - odpowiadał za nadzór nad realizacją zleceń dla stałych Klientów, przeprowadzanie i koordynowanie audytów podatkowych, reprezentowanie klientów przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Autor publikacji z zakresu prawa podatkowego m.in. w „Biuletynie ISP”, „Doradcy podatkowym” oraz „Przeglądzie Orzecznictwa Podatkowego”. Współautor komentarza do ustawy VAT. Uznany wykładowca, szkoleniowiec – w jego szkoleniach udział wzięło ponad 3000 osób.

# Informacje dodatkowe

## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

## Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

## Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

## Kontakt



**Elżbieta Nałęcz**

**E-mail** [enalecz@akk.com.pl](mailto:enalecz@akk.com.pl)

**Telefon** (+48) 601 950 841