



Akademia podatkowa 2025- szkolenie

Numer usługi 2024/11/15/21308/2413676

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

📅 06.12.2024 do 16.12.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	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.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	05-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	28
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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 deklarowania:

- 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) deklarowanie 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: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Estoński CIT z uwzględnieniem zmian od 01.01.2025 r (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	06-12-2024	08:30	15:30	07:00
2 z 5 JPK_CIT – planowane zmiany, w uwzględnieniem opublikowanych struktur (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	10-12-2024	08:30	15:30	07:00
3 z 5 CIT-8 i CIT-8E za rok podatkowy 2024 (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	13-12-2024	08:30	15:30	07:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 5 Zmiany w VAT, CIT, PIT, ryczałcie i rachunkowości od 01.01.2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	-	16-12-2024	08:30	15:00	06:30
5 z 5 Walidacja	-	16-12-2024	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: 2



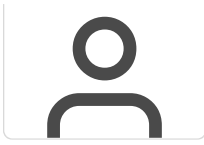
1 z 2

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.

2 z 2





Mirela Chomont-Wolak

Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego (2010), studia podyplomowe na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu (2018), wpis na listę Doradców Podatkowych (2015), były pracownik organów administracji skarbowej, były członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, wykładowca akademicki, doświadczona trenerka i autorka szkoleń. Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko – księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

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

Telefon (+48) 601 950 841