



Podatki 2025 - zmiany, orzecznictwo, praktyka

Numer usługi 2024/12/09/54658/2454755

2 583,00 PLN brutto

2 100,00 PLN netto

184,50 PLN brutto/h

150,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 Sopot / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 14 h

📅 29.05.2025 do 30.05.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie przeznaczone jest dla właścicieli firm, księgowych, finansistów, ekonomistów, osób odpowiedzialnych za sektor finansowy/podatkowy w firmach oraz wszystkich zainteresowanych. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój” Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem". Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	23-05-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	14
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem jest przygotowanie do teoretycznej i praktycznej wiedzy z obszaru wszystkich obowiązujących, planowanych i projektowych zmian w zakresie podatków w 2024 oraz 2025 roku. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo rozlicza podatek VAT. Uczestnik charakteryzuje podatek u źródła. Uczestnik definiuje podatek minimalny. Uczestnik rozpoznaje metody naliczania WNT, WDT, export, import, TTU, e-commerce. Uczestnik ocenia sposób właściwego zachowania w różnych sytuacjach zawodowych.	Prawidłowo wskazuje jak rozlicza się zobowiązania podatkowe. Identyfikuje jakie płatności podlegają podatkowi u źródła. Analizuje i wskazuje kluczowe elementy podatku minimalny - czym jest i kogo dotyczy. Określa metody sprzedaży i zakupu z UE i z poza UE. Uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności. Uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

tak

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

tak

Program

Podatek CIT 2024 - aktualne przepisy

- Doprecyzowanie przepisów dotyczących kosztów finansowania dłużnego.
- Uchylenie przepisów dotyczących ukrytej dywidendy.

- Zmiany w zakresie podatku minimalnego od stycznia 2024r.
- Nowy sposób liczenia dochodu/straty dla potrzeb podatku minimalnego.
- Nowy sposób liczenia podstawy opodatkowania w podatku minimalnym.
- Rozszerzenie wyłączenia spod podatku minimalnego.
- Zmiany w zakresie podatku od przeliczenia dochodów.
- Ceny Transferowe na 2024 – dokumentowanie i raportowanie - obowiązki dokumentacyjne w 2024 roku
- Obligatoryjny JPK_KR dla największych podatników CIT od 2025 r.

JPK_CIT

- Co oznacza JPK CIT dla firm;
- Kogo dotyczyć będzie obowiązek przesłania JPK CIT;
- Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025-2026
- Zakres informacji objętych JPK CIT wynikający z projektu Rozporządzenia;
- Prezentacja struktur JPK_KR, JPK_PKPiR, JPK_EWP.
- CIT estoński a nowe struktury logiczne – modyfikacja JPK u podatników korzystających z opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek;
- Wątpliwości praktyczne związane z wprowadzeniem nowego obowiązku sprawozdawczego;
- Jak przygotować się na wejście w życie JPK CIT

Podatek u źródła w praktyce

- Jakie płatności podlegają podatkowi u źródła?
- Stosowanie niższych stawek podatku oraz zwolnień z podatku.
- Certyfikaty rezydencji podatkowej oraz pozostała dokumentacja istotna dla podatku u źródła.
- Należyta staranność w podatku u źródła.
- Mechanizm potrącania podatku u źródła od płatności powyżej 2 mln PLN.
- Procedura zwrotu nadpłaty podatku u źródła, opinia o stosowaniu zwolnienia oraz oświadczenie płatnika.
- Informacje i deklaracje na podatek u źródła: CIT10Z, PIT8AR, oraz IFT1R i IFT2R.

Podatek minimalny

- Podatek minimalny czym jest i kogo dotyczy;
- Ustalanie straty podatkowej i poziomu rentowności;
- Wyłączenia podmiotowe;
- Ustalenie podstawy opodatkowania;
- Stawka podatku;
- Możliwość odzyskania minimalnego podatku dochodowego

Zagadnienia bieżące

- Faktura wystawiona przez pracownika bez zgody pracodawcy;
- Dodatkowe zobowiązanie w podatku VAT jako przedmiot zabezpieczenia;
- Wykreślenie podatnika z rejestru VAT;
- Stosowanie metody kasowej w związku z podwyższeniem limitu sprzedaży małego podatnika do 2 000 000 euro w ramach tzw. pakietu SLIM VAT3.
- Nieodpłatne przekazanie towarów i nieodpłatne świadczenie usług: czy i kiedy będzie opodatkowane?
- Transakcje kompleksowe (na przykładzie m.in. umów najmu, dostaw oraz transportu towarów, usług organizacji eventów)
- Podatek naliczony
- Zagadnienia praktyczne związane z fakturowaniem

WNT, WDT, export, import, TTU, e-commerce

- Sprzedaż towarów na terytorium UE (WDT)
- Zakup towarów na terytorium UE (WNT)
- Sprzedaż towarów poza UE (Eksport)
- Zakup towarów z poza UE (IMPORT)
- Transakcje łańcuchowe, e-commerce oraz usługi w obrocie międzynarodowym:
- Trójstronna procedura uproszczona (TTU) – warunki, sposób wykazania, obowiązki polskiego podatnika
- E-commerce z uwzględnieniem zmian w SLIM VAT 3

Zmiany w zakresie KSeF,

- Obowiązkowy KSeF dla podatników czynnych i zwolnionych w tym samym czasie;
- Dwa terminy wejścia w życie obowiązkowego KSeF;
- Odroczenie terminu podawania nr KSeF w płatnościach (e-faktury, MPP, VAT-RR);

- Odroczenie terminu kar za nieprzestrzeganie KSeF;
- Odroczenie terminu rezygnacji z drukarek fiskalnych i paragonów uznawanych za faktury;
- Faktury konsumenckie w KSeF;
- Samoidentyfikacja nabywcy i skutki w kosztach podatkowych;
- Podatnicy wykluczeni cyfrowo oraz zmiany w zakresie faktur offline;
- Załączniki do faktur za media, usługi telekomunikacyjne, ramowe zbiorcze faktury dla dostawców paliw;
- Zmiany w strukturze JPK_Faktura

Pozostałe zmiany które wejdą w 2025 roku

- Zniesienie obowiązku integracji kas rejestrujących z terminalami płatniczymi
- Zmiana zasady ustalania miejsca świadczenia usług związanych z rozrywką
- Zmiana zasady korzystania z procedury VAT marża dla dostaw dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich oraz antyków
- Rozszerzenie kompetencji Ministra Finansów w zakresie delegacji dotyczącej schematu JPK (Jednolity Plik Kontrolny) dla podatków dochodowych.

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 11

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 11 Podatek CIT 2024 - aktualne przepisy JPK_CIT Podatek u źródła w praktyce Podatek minimalny	Marcin Otręba	29-05-2025	09:00	11:00	02:00
2 z 11 Przerwa	Marcin Otręba	29-05-2025	11:00	11:15	00:15
3 z 11 Nowy sposób liczenia podstawy opodatkowania w podatku minimalnym. Rozszerzenie wyłączenia spod podatku minimalnego. Zmiany w zakresie podatku od przeliczenia dochodów.	Marcin Otręba	29-05-2025	11:15	13:00	01:45
4 z 11 Przerwa	Marcin Otręba	29-05-2025	13:00	13:15	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>5 z 11 Rozszerzenie wyłączenia spod podatku minimalnego. Zmiany w zakresie podatku od przeliczenia dochodów. Ceny Transferowe na 2024 – dokumentowanie i raportowanie - obowiązki dokumentacyjne w 2024 roku</p>	Marcin Otręba	29-05-2025	13:15	16:00	02:45
<p>6 z 11 Zagadnienia bieżące WNT, WDT, export, import, TTU, e-commerce Zmiany w zakresie KSeF, Pozostałe zmiany które wejdą w 2025 roku</p>	Marcin Otręba	30-05-2025	09:00	11:00	02:00
<p>7 z 11 Przerwa</p>	Marcin Otręba	30-05-2025	11:00	11:15	00:15
<p>8 z 11 Co oznacza JPK CIT dla firm; Kogo dotyczyć będzie obowiązek przesłania JPK CIT; Harmonogram wprowadzania zmian w latach 2025-2026</p>	Marcin Otręba	30-05-2025	11:15	13:00	01:45
<p>9 z 11 Przerwa</p>	Marcin Otręba	30-05-2025	13:00	13:15	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
10 z 11 Zniesienie obowiązku integracji kas rejestrujących z terminalami płatniczymi Zmiana zasady ustalania miejsca świadczenia usług związanych z rozrywką Zmiana zasady korzystania z procedury VAT	Marcin Otręba	30-05-2025	13:15	16:00	02:45
11 z 11 Walidacja	-	30-05-2025	15:00	16:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 583,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 100,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	184,50 PLN
Koszt osobogodziny netto	150,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Otręba

Doradca podatkowy w Kancelarii MDO TAX. Doktorant na Uniwersytecie WSB Merito we Wrocławiu. Absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkami pośrednimi oraz bezpośrednimi jak również kontrolą podatkową, celno-skarbową, postępowaniem podatkowym prowadzonymi przez organy Krajowej Administracji Skarbowej. Posiada wieloletnią praktykę w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej we Wrocławiu. Trener Ministerstwa Finansów oraz Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów w zakresie podatku od towarów i

usług oraz ordynacji podatkowej. Doświadczenie zawodowe zdobywał również w międzynarodowych firmach z SSE oraz kancelariach prawno-podatkowych zajmując się z sukcesem rozwiązywaniem bieżących problemów podatkowych czy wdrażaniem nowych procesów związanych z podatkami.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Cena zawiera (dofinansowanie obejmuje) uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego. oraz certyfikat.

Pozostałe koszty związane z realizacją szkolenia pozostają do dopłaty przez uczestnika szkolenia. W celu szczegółowych informacji prosimy o kontakt.

Warunki uczestnictwa

Uczestnik zgłaszając się na nasze szkolenia poprzez bazę usług rozwojowych, akceptuje regulamin Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio Sp. z o.o. dostępny na stronie <https://www.pcdk.pl/o-nas/regulamin-szkolen>

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne.

W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 690 017 860 lub 22 299 23 23.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Osoba walidująca jest zaangażowana jedynie na etapie oceny i weryfikacji efektów uczenia się uczestników, nie uczestniczy w procesie tworzenia ani uzupełniania dokumentacji walidacyjnej.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

Adres

ul. Jana Jerzego Haffnera 59
81-715 Sopot
woj. pomorskie
Hotel Haffner

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216