



## Zmiany w VAT, CIT, PIT, ryczałcie i rachunkowości od 01.01.2025 r. - szkolenie

Numer usługi 2024/12/23/21308/2475923

615,00 PLN brutto  
500,00 PLN netto  
87,86 PLN brutto/h  
71,43 PLN netto/h

AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR KONRAD  
TAGOWSKI



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 13.02.2025 do 13.02.2025

## 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, dyrektorów finansowych, głównych księgowych, księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników i 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>	12-02-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	7
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem niniejszego szkolenia jest przedstawienie bieżących zmian w podatku VAT w podatkach dochodowych oraz w ustawie o rachunkowości. Przedstawione także będą najważniejsze problemy z zakresu podatku VAT.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik charakteryzuje zmiany w prawie podatkowym w podziale na tytuły podatkowe VAT, PIT, CIT.	<ul style="list-style-type: none"><li>- omawia zmiany w podatku VAT dot. procedury SME, miejsca świadczenia usług</li><li>- omawia zmiany w podatku PIT w tym, kasowy PIT oraz kasowy ryczałt, daninę solidarnościową, JPK_CIT, czy zmiany w opodatkowaniu fundacji rodzinnych</li><li>- definiuje zasady raportowania ESG</li><li>- omawia strukturę JPK CIT</li></ul>	Test teoretyczny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

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

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

**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

**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. – likwidacja?**

## **3. Zmiany stawek VAT od dnia 01.01.2025 r. – przegląd zmian:**

- 1) czynności opodatkowane stawkami obniżonymi przesunięte na 23%,
- 2) czynności opodatkowane stawką podstawową 23% na stawki obniżone,
- 3) czynności wykonane przed 01.01.2025 r. fakturowane po 31.12.2024 r. – którą stawkę stosować?
- 4) zaliczki otrzymane przed 01.01.2025 r. na poczet czynności wykonanych po 31.12.2024 r. – którą stawkę stosować?

## **4. Zmiany w zwolnieniu „podmiotowym” VAT – nowe zasady liczenia limitu sprzedaży zwolnionej:**

- 1) istota zwolnienia
- 2) próg zwolnienia i zasady jego liczenia
- 3) nowe zasady liczenia od dnia 01.01.2025 r.
- 4) sprzedaży w 2024 r., zwolnienie w 2025 r. – które przepisy stosować?

## **5. 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.

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

- 1) na czym polega?
- 2) wymogi, które musi spełnić zagraniczny podmiot dla korzystania ze zwolnienia,
- 3) sposób wyboru zwolnienia,
- 4) raportowania zagranicznego podatnika do polskich organów podatkowych.

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

- 1) rola miejsca świadczenia,
- 2) wydarzenia wirtualne i zdalne – nowe zasady opodatkowania,
- 3) zakres usług objętych nowymi zasadami,
- 4) przepisy przejściowe.

## **8. Zmiany w opodatkowaniu procedurą VAT-marży dzieł sztuki, antyków i przedmiotów kolekcjonerskich:**

- 1) stosowanie stawki obniżonej – zmiany,
- 2) objęcie procedurą poszczególnych transakcji – zmiany,
- 3) wygaśnięcie zawiadomień o stosowaniu procedury marży i obowiązek złożenia nowych zawiadomień.

## **9. 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:

- 1) opodatkowanie ryczałtem, a kasowy przychód,
- 2) ograniczenia, wyłączenia limity,
- 3) wybór i rezygnacja,
- 4) dodatkowe obowiązki ewidencyjne.

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

- 1) istota daniny solidarnościowej,
- 2) podstawa opodatkowania i stawka,
- 3) przychody objęte daniną,
- 4) straty z lat ubiegłych, a danina solidarnościowa.

### 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.

### 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 obowiązków 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:

- 1) jakie mamy struktury?
- 2) kto musi prowadzić księgi w strukturach logicznych od 01.01.2025 r.?
- 3) kto musi prowadzić księgi w strukturach logicznych od 01.01.2026 r.?
- 4) kto musi prowadzić księgi w strukturach logicznych od 01.01.2027 r.?
- 5) raportowanie do US,
- 6) JPK\_KR a JPK\_KR\_PD,
- 7) struktura JPK\_CIT- standaryzacja planów kont,
- 8) nowe dane wymagane w strukturze,
- 9) przegląd struktury JPK\_KR\_PD i JPK\_ST\_PD
- 10) jak przygotować się do wdrożenia JPK\_CIT w firmie?

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

- 1) jednostka mikro i mała,
- 2) podwyższenie limitów,
- 3) ujednoczenie pojęcia przychodów,
- 4) wybrane uproszczenia dedykowane mikro i małym jednostkom w kontekście podwyższenia limitów,
- 5) jednostka średnia,
- 6) jednostka duża,

- 7) przechodzenie pomiędzy statusami jednostek (np. ze średniej na dużą i odwrotnie).

#### 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) nowe limity w ustawie o rachunkowości
- 2) ograniczenie preferencji IP Box,
- 3) zmiany w obszarze cen transferowych,
- 4) zmiany w obszarze CFC (zagraniczne spółki kontrolowane).

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

Szkolenie realizowane jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych 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	13-02-2025	08:00	08:30	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	13-02-2025	08:30	10:00	01:30
<b>3 z 6</b> Zmiany w podatku PIT i w ryczałcie od 01.01.2025 r.( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Wojciech Safian	13-02-2025	10:00	11:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>4 z 6</b> Zmiany w składce zdrowotnej. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	13-02-2025	11:30	13:00	01:30
<b>5 z 6</b> Nadchodzące wybrane zmiany w ustawie CIT i rachunkowości (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Wojciech Safian	13-02-2025	13:00	14:00	01:00
<b>6 z 6</b> Walidacja	-	13-02-2025	14:00	15:00	01:00

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	615,00 PLN
Koszt usługi netto	500,00 PLN
Koszt godziny brutto	87,86 PLN
Koszt godziny netto	71,43 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1

**1 z 1**

**Wojciech Safian**



Absolwent Wydziału prawa i Administracji Uniwersytetu M. Kopernika w Toruniu (2012), doradca podatkowy (nr wpisu 12 914/2016) . 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 oraz Polskiego Ładu, m.in. „Składka zdrowotna w biznesie w 2022 roku (ODDK, Gdańsk 2022), „Estoński CIT (ODDK, Gdańsk 2022), w „Biuletynie ISP”, „Doradcy podatkowym” oraz „Przeglądzie Orzecznictwa Podatkowego”. Współautor komentarza do ustawy VAT. Uznany wykładowca, trener, szkoleniowiec.

Opinie uczestników po szkoleniach eksperta:

„Szkolenie bardzo ciekawe, z praktycznymi przykładami”

„Kompetencje Pana szkolącego, czytelny tego przekaz wiedzy, poparty przykładami.”

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje : pliki dokumentów przygotowanych w formacie PPT, wyciąg z ustaw i rozporządzeń.

### 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