

**Podatkowa platforma wiedzy – VAT, CIT,
PIT 2025 r.- szkolenie**

Numer usługi 2025/01/21/21308/2514063

3 001,20 PLN brutto

2 440,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

zdalna w czasie rzeczywistym

Usługa szkoleniowa

28 h

05.05.2025 do 16.05.2025

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 dyrektorów finansowych, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	04-05-2025
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 skutecznego i zgodnego z prawem podatkowym i dobrą praktyką rozliczania podatków VAT, CIT, PIT co prowadzi do eliminacji błędów oraz optymalizację procesów podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
- zna definicję i mechanizm rozliczania podatku od towarów i usług VAT	- uczestnik rozlicza podatek VAT w odniesieniu do zakupów krajowych i zagranicznych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- sporządza deklaracje VAT i prowadzi ewidencję podatkową	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
- definiuje bieżące zmiany w ustawodawstwie dot. podatku PIT i CIT oraz omawia ich praktyczne konsekwencje dla podatników	- rozlicza podatki wg estońskiego CIT (ECIT)	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- spełnia obowiązki sprawozdawcze do urzędu dot JPK CIT i JPK ŚT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- identyfikuje usługi zakupione od podmiotów zagranicznych WHT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

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

Dzień 1

Podatki dochodowe 2025 r. –kompendium i ugruntowanie wiedzy dotyczącej zmian w CIT z ostatnich lat. Zmiany w przepisach, nowe instytucje, ważne wyroki, interpretacje i objaśnienia Ministra Finansów.

CIT Estoński (ECIT) – czyli alternatywna forma opodatkowania spółek:

- kto może ją wybrać,
- jak się przygotować i na co należy zwrócić szczególną uwagę?
- zeznania CIT-8E,
- kwestia wyboru ECIT w trakcie i od początku roku,
- CIT-KW, ZAW-RD,
- informacje OSW-RD,
- praktyczne porady, ukryte zyski, samochody firmowe i wydatki prywatne, zatrudnianie rodziny).

Zakaz amortyzacji podatkowej budynków i lokali mieszkalnych:

- skutki podatkowe,
- problemy z rozliczaniem remontów i ulepszeń, a także inwestycji w obcych środkach trwałych.

Ułga na wydatki reklamowe, czyli dodatkowe odliczenie do 1 miliona złotych na wydatki marketingowe, np.:

- udział w targach,
- delegacje, wyżywienie,
- reklama w mediach,
- eventy, konferencje,
- ulotki broszury,
- influencerzy, itp.

Rozliczanie zupełnie nowych ulg w CIT , pozwalających na odliczenie od podstawy opodatkowania różnych kosztów firmowych nawet w wielomilionowych kwotach, np.:

- ulga na ekspansję, na robotyzację, na wprowadzenie produktu na rynek, na sponsoring,
- nowe załączniki CIT -RB, CIT – CSR,
- praktyczne uwagi i przykłady.

WHT – identyfikacja usług zakupionych od podmiotów zagranicznych i obowiązki płatnika związane z rozliczeniem podatku u źródła:

- CIT-10Z,
- PIT-8AR,
- informacje IFT,
- wypłaty przekraczające 2 mln. zł,
- procedury Tax and Refund oraz WH-OSC.

Minimalny podatek dochodowy od 2024 r. – kto i kiedy płaci?

Najważniejsze zmiany w CIT od 2024 r., m.in.:

- skrócenie amortyzacji budynków i budowli nawet do 5 lat,
- indywidualne stawki amortyzacyjne,
- opodatkowanie dotacji

JPK CIT i JPK ŚT jako nowe obowiązkowe struktury dla podatników od 2025 roku

Dzień 2

Zakupy krajowe i zagraniczne (UE), a VAT naliczony w 2025 r.

1. Zakupy krajowe towarowe i usługowe:

- 1) prawo do odliczenia VAT
- 2) moment powstania prawa do odliczenia
- 3) posiadanie faktury jako jeden z determinantów momentu odliczenia
- 4) możliwość rozpoznania VAT naliczonego w kolejnych okresach
- 5) nadwyżka VATu naliczonego nad należnym:
 - a) przypadki występowania nadwyżek
 - b) dostępne rozwiązania
 - c) zaraportowanie w JPK
- 6) zaliczka a prawo do odliczenia
- 7) faktury korygujące in minus a prawo do odliczenia
- 8) faktury korygujące in plus a prawo do odliczenia

2. Zakupy krajowe w walucie obcej

3. Zwroty VAT

4. Zakup od zagranicznego podatnika - WNT:

- 1) przesłanki rozpoznawania WNT
- 2) moment powstania obowiązku podatkowego
- 3) zaliczki a WNT
- 4) podstawa opodatkowania
- 5) zasady przeliczania podstawy opodatkowania w walucie obcej
- 6) prawo do odliczenia z tytułu WNT
- 7) korekty in minus a WNT
- 8) korekty in plus a WNT
- 9) faktury korygujące WNT w walucie obcej
- 10) raportowanie WNT

5. Case studies:

- 1) zakup towaru znajdującego się w innym państwie UE od tamtejszego podatnika
- 2) zakup towaru znajdującego się w Polsce od zagranicznego podatnika
- 3) zakup towaru znajdującego się za granicą od polskiego podatnika
- 4) wybrane transakcje łańcuchowe

6. Zakup usług od zagranicznego podatnika

7. Zakup usług związanych z nieruchomościami:

- 1) usługi związane z nieruchomościami
- 2) nabycie usług od zagranicznego podmiotu dla nieruchomości położonej w PL
- 3) nabycie usług od zagranicznego podmiotu dla nieruchomości położonej w innym państwie UE
- 4) nabycie usług od polskiego podmiotu dla nieruchomości położonej w PL

5) nabycie usługi od polskiego podmiotu dla nieruchomości położonej w innym państwie UE

8. Zakup wybranych grup usług od zagranicznych podatników

9. Odmowa prawa do odliczenia:

- 1) ciężar dowodowy w kontekście prawa do odliczenia
- 2) nabycie usług niematerialnych od podmiotów powiązanych „pod lupą fiskusa”
- 3) faktury „puste przedmiotowo”
- 4) faktury „puste podmiotowo”
- 5) jak bronić się przed nierzetelnymi kontrahentami:
 - a) rola białej listy,
 - b) rola rejestrów: CEIDG, KRS,
 - c) czy kontrahent powinien przesyłać UPD wysłanych JPK?
 - d) metodyka organów podatkowych: co to jest i do czego służy?
 - e) dotychczasowe doświadczenia: na co powinniśmy zwrócić szczególną uwagę?
 - f) rola należytej staranności oraz dobrej wiary,
 - g) MPP i jego znaczenie,
- 6) argumentacja prawna organów podatkowych przy kontrolach w zakresie pustych faktur lub obrotu karuzelowego,

10. Problematyka sankcji w VAT w kontekście faktur zakupowych:

- 1) komu i w jakich przypadkach grozi dodatkowe zobowiązanie podatkowe w VAT?
- 2) stawka do 30%,
- 3) stawka do 20%,
- 4) stawka do 15%,
- 5) stawka 100%,
- 6) okoliczności brane pod uwagę przez organ podatkowy przy określaniu wysokości sankcji,
- 7) stosowanie MPP a sankcje w VAT,

11. Odpowiedzialność solidarna w VAT:

- 1) na czym polega?
- 2) w jaki sposób się od niej uwolnić?
- 3) transakcje objęte potencjalnym ryzykiem stosowania przez organy podatkowe odpowiedzialności solidarnej,
- 4) odpowiedzialność solidarna a VAT naliczony.

12. VAT naliczony, a ESG

Dzień 3

Podatek PIT i składka zdrowotna

Składka zdrowotna w 2025 r. – zmiany dla przedsiębiorców przy sprzedaży środków trwałych, planowane zmiany w składce zdrowotnej od 2026 roku- etap prac

PIT- zasada kasowa rozliczeń od 2025 roku

- warunki jakie muszą spełnić przedsiębiorcy do rozliczenia kasowego

- terminy graniczne do rozliczenia podatkowego
- rozliczenia na przełomie lat podatkowych przy zmianie formy rozliczenia

Skala podatkowa (12 i 32 %), kwota wolna od podatku, kwota zmniejszająca podatek, „pity zerowe” dla wracających do Polski, rodzin 4+ oraz emerytów w 2025 r. – jak wpływają na roczne rozliczenie PIT?

PIT-2, oświadczenia pracowników, obowiązki dokumentacyjne, dokumenty potrzebne dla prawidłowego rozliczenia PIT i składki zdrowotnej w 2025 r.

Przychody nierezydentów (osoby fizyczne) opodatkowane podatkiem u źródła (PIT8-AR, IFT-1R, certyfikaty rezydencji, zagraniczni zleceniobiorcy, członkowie zarządów, artyści, itp.)

10 – lecie rewolucyjnego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z 8 lipca 2014 r. w sprawie nieodpłatnych świadczeń dla pracowników – jak zmieniło się podejście do świadczeń pozapłacowych i kiedy należy, a kiedy nie trzeba rozpoznawać przychodu po stronie pracowników?

- imprezy integracyjne,
- benefity pracownicze,
- posiłki,
- samochody firmowe,
- oddelegowanie,
- zakwaterowanie,
- prezenty,
- wydatki ponoszone za pracowników, itp.)

Podróże służbowe 2025 r. – podsumowanie najświeższych zmian i orzecznictwa

Dzień 4

Sprzedaż krajowa i zagraniczna (UE) - opodatkowanie VAT

1. Wprowadzenie:

- 1) sprzedaż B2B vs sprzedaż B2C
- 2) sprzedaż krajowa towarów vs WDT
- 3) świadczenie usług w segmencie B2B vs segment B2C

2. Sprzedaż krajowa towarów oraz krajowe świadczenie usług:

- 1) transakcje objęte obowiązkiem fakturowania w 2025 r.
- 2) transakcje objęte obowiązkiem wystawiania paragonu w 2025 r.
- 3) wystawianie paragonu do faktury
- 4) faktury uproszczone
- 5) moment powstania obowiązku podatkowego
- 6) zaliczki/zadatki/przedpłaty
- 7) metoda kasowa w VAT
- 8) podstawa opodatkowania
- 9) rabaty, zwroty towarów, skonta, uznane reklamacje
- 10) korekta sprzedaży paragonowej
- 11) stawki podatku i zwolnienia - przegląd

12) podatnicy VAT zwolnieni, a obowiązek wystawienia faktury/paragonu

3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów:

- 1) cechy WDT
- 2) kryteria formalnoprawne i rejestrowe
- 3) stawka 0%
- 4) obowiązki dokumentacyjne kluczowe dla stawki 0%
- 5) domniemanie wywozu towarów
- 6) fakturowanie
- 7) zaliczki przy WDT

4. Sprzedaż zagraniczna (UE) towarów przez polskich podatników VAT na rzecz zagranicznych konsumentów (B2C)

5. Wybrane przypadki szczególne przy sprzedaży towarowej (case study):

- 1) przesunięcia towarów pomiędzy magazynami znajdującymi się w różnych państwach członkowskich UE
- 2) sprzedaż towaru znajdującego się w innym państwie UE przez polskiego podatnika VAT
- 3) sprzedaż towarów z zagranicznych magazynów a VAT OSS
- 4) transakcje łańcuchowe w VAT, w tym procedura trójstronna uproszczona

6. Świadczenie usług związanych z nieruchomościami:

- 1) usługi związane z nieruchomościami
- 2) świadczenie usług na terytorium PL dla krajowych podatników (B2B)
- 3) świadczenie usług na terytorium PL dla zagranicznych podatników (B2B)
- 4) świadczenie usług na terytorium PL dla krajowych konsumentów (B2C)
- 5) świadczenie usług na terytorium PL dla zagranicznych konsumentów (B2C)
- 6) świadczenie usług na nieruchomościach położonych w innym państwie UE:
 - a) na rzecz konsumentów (B2C)
 - b) na rzecz firm (B2B) terytorium PL dla krajowych podatników (B2B)
- 7) usługi związane z nieruchomościami a VAT OSS i procedura SME

7. Usługi eventowe:

- 1) usługi eventowe odbywające się w PL na rzecz krajowych i zagranicznych firm
- 2) usługi eventowe odbywające się w PL na rzecz konsumentów
- 3) usługi eventowe odbywające się w innym państwie UE na rzecz krajowych i zagranicznych firm
- 4) usługi eventowe odbywające się w innym państwie UE na rzecz polskich i zagranicznych konsumentów
- 5) eventy wirtualne

8. Przegląd wybranych innych usług:

- 1) usługi księgowo
- 2) usługi prawne
- 3) usługi doradcze
- 4) usługi reklamowe

5) usługi marketingowe

6) usługi IT

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.

Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami.

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu .

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Podatki dochodowe 2025 r. –kompendium i ugruntowanie wiedzy dotyczącej zmian w CIT z ostatnich lat. Zmiany w przepisach, nowe instytucje(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	-	05-05-2025	09:00	14:30	05:30
2 z 8 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	05-05-2025	14:30	16:00	01:30
3 z 8 Zakupy krajowe i zagraniczne (UE), a VAT naliczony w 2025 r. (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	-	06-05-2025	09:00	14:30	05:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 8 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	06-05-2025	14:30	16:00	01:30
5 z 8 Podatek PIT i składka zdrowotna Składka zdrowotna w 2025 r. – zmiany dla przedsiębiorców przy sprzedaży środków trwałych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Wojciech Safian	08-05-2025	09:00	14:30	05:30
6 z 8 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	08-05-2025	14:30	16:00	01:30
7 z 8 Sprzedaż krajowa i zagraniczna (UE) - opodatkowanie VAT (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	-	16-05-2025	09:00	14:30	05:30
8 z 8 Walidacja w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie	-	16-05-2025	14:30	16:00	01:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 001,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 440,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 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.”

"Szkolenie mocno merytoryczne, pełne przykładów, wiedza w pigułce. POLECAMY."

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.

Warunki uczestnictwa

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.

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