



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Podatkowy Kompas 2025: CIT, VAT oraz Kluczowe Zmiany w Prawie Podatkowym. - szkolenie

Numer usługi 2025/03/19/21308/2633897

📍 Augustów / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 24 h

📅 27.05.2025 do 30.05.2025

4 674,00 PLN brutto

3 800,00 PLN netto

194,75 PLN brutto/h

158,33 PLN netto/h

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 osób w praktyce zajmujących się rozliczaniem podatków: pracowników działów finansowo- księgowych, biur rachunkowych, kancelarii doradztwa podatkowego. Zapraszamy dyrektorów finansowych, głównych księgowych, księgowych, kontrolerów finansowych, członków zarządów.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	26-05-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	24
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Uczestnik szkolenia prawidłowo definiuje zmiany w podatkach dochodowych (CIT, PIT), podatku VAT oraz innych zagadnień związanych z przepisami prawnymi w 2025 roku.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo rozlicza podatki PIT i CIT w tym: zagadnienia związane z przepisami prawnymi w 2025 roku w tym : ułatwienie stosowania przepisów w praktyce, omówienie aktualizacji przepisów prawno-podatkowych oraz ich wpływu na działalność i wyniki finansowe	- uczestnik ustala przedmiot opodatkowania	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- ustala przychody i koszty uzyskania przychodu w CIT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- wylicza amortyzację w CIT	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 - Podatek dochodowy

1. Przychód podatkowy a przychód finansowy

- a) ujęcie w rocznym sprawozdaniu finansowym
- b) należności wyłączone z pojęcia przychodu podatkowego
- c) przychody z otrzymanych świadczeń nieodpłatnych

2. Przychód podatkowy i moment jego uzyskania.

- a) otwarty katalog przychodów z art. 12 updop (ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z nieodpłatnych świadczeń i zasad ustalania ich wartości, umorzonych bądź przedawnionych zobowiązań)
- b) moment rozpoznania przychodu:

- zasada „pierwszeństwa” jako zasada ogólna,
- rozliczanie usług ciągłych oraz metoda kasowa jako wyjątki od „zasady pierwszeństwa”,
- c) korekta przychodów - bieżąca lub wsteczna w zakresie: przyznanych rabatów, premii pieniężnych, otrzymanych próbek, nieodpłatnie otrzymanych towarów, korekt obrotu – nowe zasady korygowania przychodów z działalności gospodarczej
- d) katalog przysporzeń majątkowych nie stanowiących przychodów,
- e) pojęcie zapłaty jako momentu rozpoznania przychodu powstającego na zasadzie kasowej (kapitalizacja, potrącenie, kompensata),
- f) szczególne momenty rozpoznania niektórych przychodów (umorzenie zobowiązania, przedawnienie, zasiedzenie, kiedy umorzenie odsetek skutkuje powstaniem przychodu, przychód z tytułu otrzymanej premii pieniężnej, moment rozpoznania przychodu lub potrącenia kosztu z tytułu sprzedawanych lub nabywanych usług poręczeń i gwarancji)

3. Koszty uzyskania przychodu – definicja i zasady rozliczania kosztów w czasie:

- a) koszty związane z przychodem danego roku,
- b) koszty dotyczące lat poprzednich,
- c) koszty przyszłych okresów,
- d) koszty rozliczane kasowo
- e) przypisanie kosztów do źródeł, ustalenie dochodu/straty w ramach źródeł przychodu
- f) podział kosztów pośrednich wg źródła przychodu
- g) koszty pracownicze
- h) koszty związane z działalnością finansową w tym pożyczki
- i) zaniechane inwestycje
- j) wyłączenia z art. 16 - przykłady (kary umowne/odszkodowania-kary umowne/wydatki reprezentacyjne)

4. Dokumentowanie kosztów.

5. Korekta kosztów – kiedy na bieżąco a kiedy wstecz? (oczywista omyłka/błąd rachunkowy)

6. Zaliczki na podatek dochodowy opłacane w trakcie roku:

- a) uproszczone zaliczki na podatek dochodowy,
- b) „zwykłe” zaliczki na podatek dochodowy,
- c) konsekwencje błędnego naliczenia zaliczek na podatek dochodowy,
- d) błędne zaliczki po zakończeniu roku – czy korygować?

7. Płatności gotówkowe / biała lista / split payment a koszty – art. 15d

8. Minimalny podatek dochodowy – wyłączenia z zastosowania

9. Ulga na złe długi w podatku dochodowym / nieściągalność wierzytelności a KUP

10. Ulgi podatkowe: ulga innowacyjna (B+R), ulga pro wzrostowa, ulga CSR (np. na działalność sportową)

11. Obowiązki roczne w kontekście regulacji o JPK – termin wdrożenia

12. Panel dyskusyjny – odpowiedzi na pytania uczestników

Dzień 2 - Podatek od towarów i usług

1. Fakturowanie / JPK_V7 / KSeF - po zmianach

1. Faktura zaliczkowa

2. Korygowanie faktur - korekta podatku należnego od 1.01.2022

3. Przeliczanie kwot wyrażonych w walutach obcych – modyfikacja przepisów od 1.01.2021/ 1.04.2023

- opcja stosowania jednolitego kursu przeliczonego dla celów VAT i podatków dochodowych
- stosowania właściwego kursu walut obcych dla „transakcji transgranicznych” – zagadnienia problematyczne i przegląd orzecznictwa

4. Faktura ustrukturyzowana / KSeF:

- Czym jest faktura ustrukturyzowana, faktura ustrukturyzowana, a faktura elektroniczna.
- Wysyłka faktur do KSeF – Aplikacja Klienta MF i wykorzystanie programów finansowo – księgowych.
- Numer referencyjny nadawany przez KSeF, omówienie wzoru UPO.
- Data wystawienia i data otrzymania faktury ustrukturyzowanej – konsekwencje prawne i podatkowe stosowania nowej regulacji.
- Zgoda na otrzymywanie faktur ustrukturyzowanych – stosowanie mechanizmu w okresie dobrowolności faktury.

2. Obrót międzynarodowy – przegląd zagadnień

1. Usługi a VAT . Miejsce świadczenia usług.

- a) zasady ogólne ustalania miejsca opodatkowania (przepisy krajowe art. 28a-28o i orzecznictwo TSUE)
- b) znaczenie pojęć „siedziba działalności gospodarczej”, „stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej”,
- c) „Eksport” usług
- d) Import usług

2. Terytorialność podatku VAT. Miejsce opodatkowania dostaw towarów. Transakcje łańcuchowe

- a) zasady ogólne ustalania miejsca opodatkowania
- b) zasady rozliczania dostaw łańcuchowych (praktyka i orzecznictwo TSUE),
- c) wewnątrzwspólnotowa transakcja trójstronna w procedurze uproszczonej (dokumentowanie, wymogi formalne faktury, obowiązki sprawozdawcze),

3. Transakcje wewnątrzwspólnotowe - obrót towarowy wewnątrzwspólnotowy:

- a) WDT – wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- b) WNT – wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów

4. Transakcje z krajami spoza UE - obrót towarowy pozawspólnotowy:

- a) Eksport towarów
- b) Import towarów

Dzień 3 - Przegląd wybranych zagadnień – nowelizacja przepisów 2025

1. Przegląd wybranych zagadnień w podatku dochodowym od osób fizycznych – obowiązki płatnika

- odszkodowania i zadośćuczynienia (w tym otrzymane w ramach JDG, m.in. odszkodowania za utracony środek trwały),
- świadczenia finansowane z ZFŚS,
- świadczenia rzeczowe i ekwiwalenty wynikające z przepisów BHP (m.in. odzież służbowa/ okulary, etc.),
- szczepienia (w i po okresie COVID),
- zapomogi,
- stypendia i inne świadczenia otrzymywane przez uczniów/studentów,
- dopłaty do wypoczynku,
- świadczenia otrzymywane przez emerytów lub rencistów,

- świadczenia związane z pobytem dzieci w żłobkach, przedszkolach, etc.,
- ulga mieszkaniowa (zasady stosowania, katalog wydatków, formalności),
- zbycie nieruchomości wchodzące w skład gospodarstwa rolnego,
- podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
- diety i inne należności w związku z podróżą służbową pracownika / zleceniobiorcy / członka zarządu / osoby prowadzącej działalność gospodarczą,
- kalkulacja przychodu osoby oddelegowanej do pracy za granicą,
- użytkowanie samochodu prywatnego na cele służbowe (jazdy zamiejscowe a jazdy lokalne),
- zakwaterowanie pracowników i zleceniobiorców (wyłącznie przychodu/ przychód zwolniony / częściowe zwolnienie przychodu),
- wydatki na rzecz członków zarządu, rad nadzorczych, udziałowców / akcjonariuszy,

2. Podatek u źródła – WHT – zagadnienia wybrane

1. Certyfikat rezydencji
2. Przesłanka dochowania należytej staranności - procedura weryfikacji kontrahenta
3. Status beneficjenta rzeczywistego – kiedy ustalać
4. Opodatkowanie dochodów przedsiębiorcy, zakładu, innych dochodów – zasady rozdzielania kategorii dochodów (wyszczególnienie tzw. dochodów biernych)
5. Opodatkowanie odsetek
6. Opodatkowanie należności licencyjnych
7. Zwolnienie od opodatkowania podatkiem u źródła należności odsetkowych i licencyjnych z art. 21 ust. 3 updog
8. Opodatkowanie świadczeń niematerialnych
9. Opodatkowanie dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych
10. Opodatkowanie przychodów osób fizycznych (przychody z pracy najemnej / przychody z działalności wykonywanej osobiście)

3. Podmioty powiązane – dokumentacja transakcji kontrolowanych

1. Definicja podmiotów powiązanych
2. Zasady wyznaczania progów dokumentacyjnych
3. Elementy dokumentacji local file

4. Amortyzacja środków trwałych i WNiP – zagadnienia wybrane

1. Definicja środka trwałego / WNiP – konsekwencje praktyczne
2. Ustalenie wartości początkowej środka trwałego
3. Remont a ulepszenie
4. Zaniechanie inwestycji / częściowa likwidacja / inwestycja w obcych środkach trwałych

5. Fundacja rodzinna

1. Działalność pasywna
2. Opodatkowanie na gruncie CIT
3. Warunki zwolnienia opodatkowania beneficjentów fundacji

6. Podatek od nieruchomości – nowelizacja 2025

1. Zmiana definicji – budynek / budowla

2. Nowe pojęcia – całość techniczno-użytkowa / trwałe związanie z gruntem
3. Konsekwencje zmiany dla opodatkowania poszczególnych obiektów budowlanych

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.

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

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 12

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 12 Podatek dochodowy	Paweł Dymłang	28-05-2025	08:30	15:30	07:00
2 z 12 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	28-05-2025	15:30	16:30	01:00
3 z 12 Faktura zaliczkowa, Korygowanie faktur - korekta podatku należnego od 1.01.2022	Paweł Dymłang	29-05-2025	08:30	10:30	02:00
4 z 12 Przeliczanie kwot wyrażonych w walutach obcych – modyfikacja przepisów od 1.01.2021/ 1.04.2023	Paweł Dymłang	29-05-2025	10:30	12:30	02:00
5 z 12 Faktura ustrukturyzowana a / KSeF	Paweł Dymłang	29-05-2025	12:30	14:30	02:00
6 z 12 Obrót międzynarodowy – przegląd zagadnień	Paweł Dymłang	29-05-2025	14:30	15:30	01:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 12 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	29-05-2025	15:30	16:30	01:00
8 z 12 Przegląd wybranych zagadnień w podatku dochodowym od osób fizycznych – obowiązki płatnika	Paweł Dymłang	30-05-2025	08:30	11:00	02:30
9 z 12 Podatek u źródła – WHT – zagadnienia wybrane	Paweł Dymłang	30-05-2025	11:00	12:30	01:30
10 z 12 Podmioty powiązane – dokumentacja transakcji kontrolowanych, Amortyzacja środków trwałych i WNiP – zagadnienia wybrane	Paweł Dymłang	30-05-2025	12:30	14:00	01:30
11 z 12 Fundacja rodzinna, Podatek od nieruchomości – nowelizacja 2025	Paweł Dymłang	30-05-2025	14:00	15:30	01:30
12 z 12 Walidacja realizowana jako test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	-	30-05-2025	15:30	16:30	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
-------------	------

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 674,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 800,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	194,75 PLN
Koszt osobogodziny netto	158,33 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Dymłang

Prawnik, doradca podatkowy (nr wpisu 10987), trener i wykładowca z prawa podatkowego; specjalizacja: podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób prawnych, podatek dochodowy od osób fizycznych. Prowadzący własną kancelarię doradztwa podatkowego. Poprowadzonych przeszło 2000 szkoleń otwartych i zamkniętych (m.in. dla: Basell Orlen Polyolefins, BRE Bank, Carlsberg, Cefarm, Cemex, Ceramika Paradyż, Cinema City, Energa, Eneria, Enion, Fagumit, Gaz System, HSBC Bank, HTL-Strefa, Interia, Jacobs, Kilargo, KWS Lochow Polska, LektorKlett, Mediacom, MESP, PKN Orlen, PKP Przewozy Regionalne, PKP, Polskie Porty Lotnicze, Polskie Radio Gdańsk, SEP, Statoil, SKŚM, Transfer Multisort Elektronik, Wavin Metalplast-Buk, Komenda Główna Policji, Thomson Technicolor Poland i wiele innych). Autor licznych publikacji prasowych i książkowych („Samochód w działalności gospodarczej”, „Podatki w branży farmaceutycznej”, „Opodatkowanie obrotu walutami kryptograficznymi”, „Egzamin na doradcę podatkowego”, „Podatek minimalny”).

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).

Adres

ul. Zdrojowa 1
16-300 Augustów

woj. podlaskie

Uczestnictwo w szkoleniu w formule wyjazdowej to wyjątkowa okazja do poszerzenia wiedzy i ugruntowania dotychczasowych kompetencji, szczególnie w kontekście najnowszych zmian prawnych i ustawowych. Dzięki doświadczeniu naszego eksperta mają Państwo możliwość poznania praktycznych rozwiązań, które pomogą w codziennych wyzwaniach zawodowych. Bezpośredni kontakt z ekspertem pozwala nie tylko na uzyskanie odpowiedzi na nurtujące pytania, ale również stanowi inspirującą przestrzeń do wymiany doświadczeń i nawiązania cennych relacji zawodowych.

Cena obejmuje wszystkie elementy konieczne do realizacji usługi w tym: uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, certyfikat ukończenia szkolenia.

Cena szkolenia z pobytem 4400,00 (pokój dwu lub trzyosobowy)

Dopłata do pokoju jednoosobowego 210,00

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Magdalena Serwan

E-mail mserwan@akk.com.pl

Telefon (+48) 883 003 795