



Wektor Wiedzy Sp. z
o.o.



Podatki VAT, PIT i CIT w świetle aktualnych przepisów

Numer usługi 2025/04/09/43371/2679538

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 29.09.2025 do 17.10.2025

1 955,70 PLN brutto

1 590,00 PLN netto

108,65 PLN brutto/h

88,33 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	Na kurs zapraszamy w szczególności: • pracowników działów finansowych, • głównych księgowych, • właścicieli i pracowników biur rachunkowych, • przedsiębiorców, • wszystkie osoby zainteresowane tematem.
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	28-09-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	18
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

Kurs "Podatki VAT, PIT i CIT w świetle aktualnych przepisów" przygotowuje do samodzielnej pracy w obszarze podatku VAT oraz podatków dochodowych zgodnie z nowymi przepisami.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Definiuje przepisy i rozlicza podatek VAT	- samodzielnie rozlicza podatek VAT zgodnie z aktualnymi przepisami. - pracuje, biorąc pod uwagę skutki zmian w przepisach oraz w najnowszych wyjaśnieniach i interpretacjach Ministerstwa Finansów i innych organów podatkowych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Definiuje przepisy i rozlicza podatki dochodowe	- rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych i koszty uzyskania. - stosuje nowe regulacje, dotyczące kas fiskalnych oraz zasad obrotu wspólnotowego. - rozlicza podmioty powiązane oraz ceny transakcyjne	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Jasno i zrozumiale przekazuje informacje podatkowe klientom, współpracownikom oraz urzędnikom skarbowym, a także aktywnie słucha, aby dokładnie zrozumieć potrzeby i oczekiwania innych.	- rozumie potrzeby i obawy klientów, udziela im wsparcia w trudnych sytuacjach podatkowych	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?

Tak, zawiera informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

Program

Temat 1 - Podatek VAT 2025: Pakiet SME, kolejny pakiet uproszczeń MF (SLIM VAT 3), Grupa VAT, faktura ustrukturyzowana i system KSeF - przegląd wybranych orzeczeń i interpretacji.

1. Procedura szczególna dla małych i średnich przedsiębiorstw (procedura SME) od 1.01.2025 r.

- Podstawowe zasady zwolnienia w procedurze SME.
- Rola państwa członkowskiego w procedurze SME.
- Limit zwolnienia krajowego a limit SME.
- **Powiadomienie SME-P – kiedy i jak należy złożyć?**
- Raportowanie kwartalne SME-IK.
- Czy będę miał nadany nowy numer VAT (EX)?

2. Zmiany SLIM VAT 3 – kolejny pakiet uproszczeń MF? Próba oceny na wybranych przykładach.

- **Zwiększenie limitu statusu małego podatnika, a kwartalne rozliczanie VAT.**
 - Status małego podatnika i limit na 2025 rok.
 - Przekroczenie limitu w trakcie roku na przykładach.
 - Podatnicy stosujący estoński CIT a rozliczenia kwartalne.
 - Kasowa i zwykła metoda rozliczenia VAT – obowiązek podatkowy, faktury i podatek naliczony.
- Zmiany w stosowaniu kursów przeliczeniowych przy korektach transakcji – jaki kurs mam zastosować przy korekcie transakcji krajowych, a jaki przy korekcie transakcji zagranicznych (WNT, import usług oraz dostawa towarów dla której podatnikiem jest jej nabywca)?
- **Przełomowe zmiany w obliczaniu proporcji VAT**, czyli struktura sprzedaży po nowemu oraz brak obowiązku uzgadniania z urzędem skarbowym szacunkowej proporcji odliczenia VAT.
- Moment rozliczenia WNT – ostateczne dostosowanie przepisów ustawy o VAT do wytycznych TSUE i odejście od obowiązku posiadania faktury VAT.
- Zmiany w stosowaniu przez organy podatkowe stawki sankcyjnej VAT w kontekście wyroku TSUE – uznaniowość po stronie organu jako narzędzie w dostosowywaniu sankcji VAT do skali działań nieuczciwych podatników.
- Zmiany w przepisach dotyczących warunków zwrotu podatku w terminie 15 dni dla podatników stosujących kasy online.
- **WISy po nowemu – co właściwie zmienia się w przepisach i czy warto sięgać po ten wniosek?**
- Uproszczenia dla podatników posiadających kasy online dotyczące raportów fiskalnych i dokumentów нефiskalnych oraz uproszczenie zwrotu kwot wydatkowanych na zakup kasy rejestrującej dla podatników zwolnionych z VAT.
- Zmiany w zakresie dołączania paragonów do faktur wystawionych w formie elektronicznej oraz paragonów w formie elektronicznej do wystawionych faktur.
- Zmiany dotyczące momentu wykazywania WDT po korekcie transakcji.
- Podsumowanie zmian, które weszły w życie w 2024 r.

3. Miejsce świadczenia usługi wirtualnego wstępu i wydarzeń online od 1.01.2025 r.

4. Grupa VAT jako nowa kategoria podatników VAT – czy warto rozważyć założenie GV i jakie oszczędności może przynieść Grupa?

- Jak warunki należy spełnić, aby utworzyć Grupę VAT? Czy test powiązań może nam pomóc?
- **Zasady funkcjonowania – czynności opodatkowane i nie podlegające opodatkowaniu.**
- Przedstawiciel Grupy VAT i jego rejestracja.
- Sposoby rozliczania transakcji wewnątrz GV i na zewnątrz w kontekście odliczenia VAT, w tym odliczanie proporcjonalne.
- **Ewidencje podatników w Grupie VAT – czym jest JPK_GV?**
- Korzyści istnienia Grupy VAT.
- Zagrożenia dla Grupy VAT oraz podmiotów sprzedających grupie VAT, jak i podmiotów nabywających od Grupy VAT.
- **Grupa VAT w objaśnieniach MF oraz w interpretacjach Dyrektora KIS.**

5. KSeF i e-faktura – jak przygotować się na przełom w fakturowaniu VAT od 2026 r.?

- Harmonogram wdrażania KSeF – aktualne terminy wprowadzenia KSeF.
- **Najważniejsze pojęcia dotyczące KSeF.**
 - Czym jest faktura ustrukturyzowana? Numer KSeF a numer faktury.
 - Dane obowiązkowe faktury zawarte w strukturze FA, a dane obowiązkowe faktury wynikające z przepisów ustawy o VAT.
 - Dodatkowe informacje w fakturach ustrukturyzowanych oraz załączniki do faktur ustrukturyzowanych (np. dane odbiorcy).
- Termin wystawienia faktury w świetle ustawy o VAT – czy KSeF coś zmienia?
- **Nowa schema faktury ustrukturyzowanej (FA3).**
- Bonusy z korzystania z KSeF.
- **Krajowy System e-Faktur w praktyce.**

- Wystawianie i otrzymywanie faktur w KSeF.
- Duplikaty a KSeF - czy istnieje możliwość wystawienia w KSeF, czy będą funkcjonowały poza KSeF?
- Czy możliwe jest przekazywanie w KSeF załączników do faktur ustrukturyzowanych?
- **Czy w KSeF można wystawiać dokumenty inne niż faktury?**
- Okres niedostępności KSeF, a możliwość wystawiania faktur w okresie dobrowolności.
- Faktury zaliczkowe w KSeF.
- Faktury do paragonów (FP) oraz faktury uproszczone.
- **KSeF, a samofakturowanie.**
- Korygowanie faktur ustrukturyzowanych.

6. Czasowe odwrotne obciążenie podatkiem gazu w systemie gazowym, energii elektrycznej w systemie elektroenergetycznym i usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych – plany MF na przedłużenie obowiązywania.

- Jaki był cel wprowadzenia przepisów o odwrotnym obciążeniu i na jaki okres zostały wprowadzone?
- Jak powinna wyglądać faktura przy czasowym odwrotnym obciążeniu?
- Zawiadomienie składane do Naczelnika Urzędu Skarbowego.

7. Zwalczanie oszustw VAT w sektorze e-commerce.

- Nowy rozdział ustawy o VAT - ogólne obowiązki dostawców usług płatniczych.
- Obowiązki dostawcy usług płatniczych w zakresie prowadzonej ewidencji odbiorców płatności i płatności transgranicznych w odniesieniu do świadczonych usług płatniczych.

8. Stawki VAT – podstawowa i obniżona.

- Masz wątpliwości? Zapytaj! - Rola WIS w zabezpieczeniu właściwej stawki VAT.
- Obniżone stawki VAT w 2024 r., m.in. żywność (stawka 0%) oraz usługi kosmetyczne.
- Przegląd wybranych WISów wydanych w 2024 i 2025 roku.

9. Zmiany w kasach rejestrujących oraz przegląd aktualnych interpretacji.

- Kasy mające postać oprogramowania dla wybranych grup podatników - taksówkarze, firmy transportowe i apteki.
- Kasa elektroniczna, a wymiana pamięci fiskalnej.
- Terminale płatnicze zintegrowane z kasą rejestrującą - odroczenie obowiązku.
- **Jakie kasy rejestrujące nigdy nie będą musiały być zintegrowane z terminalami płatniczymi?**
- Kasy rejestrujące w myjniach samochodowych, w tym w myjniach automatycznych.
- Nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku ewidencjonowania.
- **Przegląd wybranych orzeczeń TSUE oraz polskich sądów administracyjnych: NSA oraz WSA w 2024 oraz 2025 roku.**

Temat 2 - Podatek dochodowy PIT i CIT – przegląd zmian i aktualnego orzecznictwa sądowno-administracyjnego oraz omówienie bieżących zagadnień.

1. Zmiany i orzecznictwo w podatkach dochodowych PIT oraz CIT.

- **Fundacja rodzinna – zasady funkcjonowania.**
 - Wprowadzenie w podstawowe założenia fundacji rodzinnych.
 - Omówienie podstawowych pojęć: fundacja rodzinna, fundator, beneficjent itp.
 - Możliwość prowadzenia przez fundację działalności gospodarczej.
 - Rodzaje działalności, do których prowadzenia upoważnia ustawa.
 - Wpływ profilu działalności Fundacji na stawki podatkowe (CIT).
- **Fundacja rodzinna w kontekście przepisów podatkowych.**
 - Opodatkowanie fundacji i beneficjentów.
 - Przychody z fundacji rodzinnych.
 - Skutki dystrybucji do fundatora i beneficjenta.
 - Możliwość korzystania z ulg i odliczeń.
 - Zeznania roczne.
 - Wprowadzenie przepisów dotyczących ukrytych zysków.
- **CIT estoński - wybrane orzecznictwo dotyczące:**
 - ukrytych zysków,
 - kosztów niezwiązanych z przychodami,
 - świadczenia dla wspólników,
 - transakcji z podmiotami powiązanymi,
 - innych szczególnych przypadków – przegląd interpretacji i wyroków sądowych.
- **Przychody podatkowe – studium przypadków oraz przegląd orzecznictwa dotyczącego:**
 - momentu powstania przychodów podatkowych,
 - wyłączeń z przychodów podatkowych,
 - zwolnień z opodatkowania (w tym odszkodowania oraz dotacje).

- **Koszty podatkowe – studium przypadków oraz przegląd orzecznictwa dotyczącego:**
 - momentu poniesienia kosztu,
 - specyficznych przypadków korekty kosztów,
 - wyłączeń z kosztów podatkowych, w tym:
 - kary umowne,
 - koszty reprezentacji,
 - koszty pracownicze,
 - koszty dotyczące samochodów,
 - inne.
- **Podsumowanie zmian w podatku u źródła (WHT) w okresie 2019–2024 r. Zasady poboru podatku, m.in.:**
 - omówienie przykładowych świadczeń objętych podatkiem u źródła,
 - wymogi dotyczące należytej staranności,
 - certyfikat rezydencji,
 - rzeczywisty właściciel,
 - wypłata należności do 2 mln zł i powyżej,
 - opinia o stosowaniu preferencji,
 - oświadczenie płatnika,
 - zasady zwrotu podatku u źródła.
- Limit transakcji gotówkowych bez zmian.
- „JPK” w podatku CIT i PIT.
- Limity PIT i CIT w 2025 r.

2. Zmiany w podatku PIT oraz bieżące zagadnienia w świetle stanowiska organów podatkowych i sądów administracyjnych.

- Metoda kasowa rozpoznawania przychodów.
- Składki zdrowotne u przedsiębiorców.
- Czy warto zmienić formę opodatkowania na kolejny rok? Która z form jest „najtańsza”? - analiza przypadków.
- **Wybrane ulgi w PIT – analiza przypadków.**
 - Ulga prorodzinna.
 - Ulga rehabilitacyjna.
 - Ulga termomodernizacyjna.
- **Pracownik w firmie.**
 - Podróże służbowe – rozliczenie podatkowe.
 - Korzystanie ze sprzętu firmowego.
 - Śmierć pracownika, a obowiązki podatkowe.
 - Świadczenia rzeczowe.
 - PIT od odszkodowania w związku z rozwiązaniem umowy o pracę.
 - Rozliczenia PIT w związku z uczestnictwem w programie motywacyjnym.
 - 50% koszty uzyskania przychodów w przypadku informatyków.
- **Przegląd interpretacji ogólnych Ministra finansów na gruncie PIT.**
 - Zaległe faktury kosztowe w PKPiR.
 - Zapłata zaległych składek ZUS za pracowników i zleceniobiorców.
 - Brak przychodu podlegającego opodatkowaniu.
 - Korzystanie z ulgi mieszkaniowej w aspekcie umowy deweloperskiej.
- Ograniczenia w zakresie amortyzacji w świetle najnowszych interpretacji podatkowych.

3. Zmiany w CIT oraz bieżące zagadnienia w świetle stanowiska organów podatkowych i sądów administracyjnych.

- Minimalny podatek dochodowy – kto zapłaci i jak go obliczyć?
- Dywidendy otrzymywane przez polskich podatników i wypłacane podmiotom zagranicznym.
- Obowiązki informacyjne spółek nieruchomościowych i ich wspólników - interpretacja ogólna Ministra Finansów.

4. Pytania i odpowiedzi.

Temat 3 – Podsumowanie roku w zakresie obowiązków płatnika w kontekście Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

1. Obowiązki płatnika.

- Płatnik – obowiązki.
- Wspólne rozliczenie się małżonków oraz osób samotnie wychowujących dzieci, a obowiązki płatnika.
- Zwiększenie limitu zarobków dzieci bez utraty preferencji podatkowych przez ich rodziców.

2. Ulga na powrót, ulga dla rodzin wielodzietnych i ulga dla pracujących emerytów – praktyczne omówienie po kil

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Podatek VAT 2025: Pakiet SME, kolejny pakiet uproszczeń MF (SLIM VAT 3), Grupa VAT, faktura ustrukturyzowana a i system KSeF - przegląd wybranych orzeczeń i interpretacji.	Łukasz Chłond	29-09-2025	09:00	15:00	06:00
2 z 4 Podatek dochodowy PIT i CIT – przegląd zmian i aktualnego orzecznictwa sądowo-administracyjnego oraz omówienie bieżących zagadnień.	Jakub Boberski	08-10-2025	09:00	15:00	06:00
3 z 4 Podsumowanie roku w zakresie obowiązków płatnika w kontekście Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.	Jakub Boberski	17-10-2025	09:00	14:30	05:30
4 z 4 Test walidacyjny	-	17-10-2025	14:30	15:00	00:30

Cennik

Cennik

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

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 955,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	108,65 PLN
Koszt osobogodziny netto	88,33 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego (również z tzw. Wielkiej Czwórki), przechodząc całą ścieżkę kariery poczynając od konsultanta aż po partnera w spółce doradztwa podatkowego, a w ostatnim czasie zarządzał europejskim działem podatków pośrednich w dużej firmie z branży FMCG; doradzał średnim i dużym przedsiębiorstwom w rozwiązywaniu problemów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, międzynarodowych aspektach opodatkowania (zarządzanie podatkami w łańcuchach dostaw, podatek u źródła); doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych, prowadził szkolenia zamknięte dla największych międzynarodowych i polskich firm; autor licznych publikacji w prasie codziennej („Rzeczpospolita”) oraz stały współpracownik miesięcznika "Rachunkowość". Od 2017 roku do dnia dzisiejszego prowadzi spółkę szkoleniową Tax Transformation Project Spółka z o.o.



2 z 2

Jakub Boberski

Doradca podatkowy od roku 2005. Współzałożyciel TaxAGroup. Partner, Członek Zarządu. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w Pierwszym Urzędzie Skarbowym we Wrocławiu, następnie pracując w firmach doradczych Roedl & Partner oraz Deloitte. Autor i współautor licznych publikacji (artykułów, pozycji książkowych) o tematyce podatkowej. Prowadzi szkolenia dla wielu renomowanych firm szkoleniowych. Wykładowca na studiach podyplomowych na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków dochodowych oraz działań restrukturyzacyjnych dla spółek i firm.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik usługi otrzyma komplet materiałów szkoleniowych w formie PDF, przygotowany przez prowadzących:

- skrypt

- dostęp do nagrania szkolenia na okres 21 dni.

Warunki uczestnictwa

Minimum podstawowa wiedza z zakresu przepisów prawa podatkowego.

Informacje dodatkowe

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

Do współpracy zaprosiliśmy najlepszych ekspertów. Jeśli chcesz by Twoja praca w przyszłości była o wiele prostsza, łatwiejsza i przyjemniejsza, pomożemy Ci w tym. Zapraszamy Cię serdecznie na nasz kurs.

Zapraszamy do odwiedzenia naszej strony internetowej: <https://wektorwiedzy.pl/>

Link do testu online zostanie wysłany po zakończonych zajęciach. Test przygotowała osoba prowadząca walidację niniejszego kursu. Test zawiera pytania do których należy wybrać jedną odpowiedź spośród trzech propozycji. Wynik testu jest automatycznie wyliczany w pliku google. Link do testu ważny jest 7 dni od daty zakończenia kursu.

Po uzyskaniu wyniku pozytywnego, Uczestnik otrzyma zaświadczenie o ukończeniu kursu.

Warunki techniczne

Szkolenie będzie prowadzone za pośrednictwem Platformy ClickMeeting.

Szkolenia na ClickMeeting nie wymagają instalowania żadnego programu, są transmitowane przez przeglądarkę. Bardzo ważne jest, żeby była ona zaktualizowana do najnowszej wersji (jeśli nie będzie aktualna, podczas testu nie pojawi się zielony "✓"). W razie potrzeby istnieje też możliwość pobrania aplikacji mobilnej i uczestniczenia w szkoleniu poprzez smartfon lub tablet.

Wymagania techniczne: procesor 2-rdzeniowy 2 GHz; 2 GB pamięci RAM; system operacyjny Windows 8 lub nowszy, MAC OS wersja 10.13; przeglądarka internetowa Google Chrome, Mozilla Firefox lub Safari; stałe łącze internetowe o prędkości 1,5 Mbps.

Konieczne jest posiadanie kamery internetowej, umożliwiającej przeprowadzenie monitoringu realizacji usług szkoleniowych.

Najbezpieczniejszą opcją jest połączenie internetowe za pomocą kabla sieciowego. Gdy nie ma takiej możliwości i pozostaje korzystanie z WiFi, warto na czas szkolenia umieścić komputer jak najbliżej routera i zadbać, aby inni użytkownicy tej samej sieci WiFi ograniczyli w tym czasie aktywności mocno obciążające sieć (np. oglądanie filmów, rozmowy wideo lub pobieranie dużych plików). Jeśli jest taka możliwość zachęcamy do przetestowania połączenia w domu oraz miejscu pracy i uczestniczenia w szkoleniu z tego miejsca, w którym będzie lepszy Internet.

Jak dołączyć do spotkania: <https://youtu.be/ZFWNh2KHro>, <https://knowledge.clickmeeting.com/pl/infographic/jak-dolaczyc-do-wydarzenia-instrukcja-dla-uczestnika/>

Link umożliwiający uczestnictwo w kursie ważny jest od dnia poprzedzającego rozpoczęcie kursu do zakończenia zajęć.

Podstawą do rozliczenia usługi, jest wygenerowanie z systemu raportu, umożliwiającego identyfikację wszystkich uczestników oraz zastosowanego narzędzia.

Kontakt



Anna Wilk

E-mail a.wilk@wektorwiedzy.pl

Telefon (+48) 17 2831 004