



Centrum
Doskonalenia
Kompetencji
PROGRESSIO Sp. z
o.o.



Planowanie podatkowe 2025 - jakie możliwości stanowią przepisy podatkowe

Numer usługi 2025/04/23/54658/2703714

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 27.06.2025 do 27.06.2025

725,70 PLN brutto

590,00 PLN netto

145,14 PLN brutto/h

118,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikator projektu	Kierunek - Rozwój
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Doradców podatkowych oraz radców prawnych i adwokatów specjalizujących się w prawie podatkowym, Księgowych i głównych księgowych , którzy obsługują podmioty o złożonej strukturze działalności gospodarczej, Dyrektorów finansowych (CFO), controllerów finansowych , specjalistów ds. podatków i compliance w średnich i dużych przedsiębiorstwach,
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	24-06-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
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 szkolenia jest dostarczenie uczestnikom zaawansowanej wiedzy z zakresu interpretacji przepisów podatkowych oraz efektywnego planowania podatkowego. Uczestnicy zapoznają się z praktycznymi aspektami rozwiązywania problemów interpretacyjnych, takich jak oddzielanie kosztów osobistych od biznesowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotycząc

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik będzie potrafił rozpoznawać i rozwiązywać problemy interpretacyjne związane z opodatkowaniem kosztów biznesowych i osobistych, darowizn w Internecie oraz przychodów z udostępniania znaków towarowych, skutecznie klasyfikując różne rodzaje przychodów.	Uczestnik poprawnie klasyfikuje wydatki jako biznesowe lub osobiste w kontekście przepisów podatkowych.	Test teoretyczny
Uczestnik będzie w stanie zastosować dostępne ulgi i zwolnienia podatkowe, takie jak mechanizm Pay&Refund w WHT, ulga na „zatrzymane zyski” oraz jednorazowa amortyzacja dla małych podatników, optymalizując obciążenia podatkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.	Uczestnik poprawnie identyfikuje sytuacje, w których można zastosować mechanizm Pay&Refund w WHT, uzasadniając jego wykorzystanie.	Test teoretyczny
Uczestnik nauczy się identyfikować nadużycia prawa w VAT, rozróżniając je od oszustw podatkowych, oraz będzie potrafił stosować dozwolone metody planowania podatkowego w zakresie obniżania cen w zestawach towarów opodatkowanych różnymi stawkami VAT czy odliczania VAT przy leasingu.	Uczestnik potrafi rozróżnić nadużycie prawa od oszustwa podatkowego w kontekście przepisów VAT, podając odpowiednie przykłady.	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

- **Problemy interpretacyjne:** Omówienie wybranych problemów interpretacyjnych wpływających na wysokość należnego podatku m.in.,
 - Jak oddzielić koszty biznesowe od osobistych,
 - "Donejty" dla twórców w Internecie – czy to darowizny,
 - Opodatkowanie przychody z udostępnienia znaków towarowych ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych – czy to przychód z praw majątkowych czy z dzierżawy,
- **Omówienie przykładowych ulg, zwolnień i ułatwień przewidzianych wprost przez ustawodawcę:** Omówienie wybranych ułatwień m.in.,
 - Mechanizm Pay&Refund w WHT,
 - Ulga na „zatrzymane zyski”,
 - Jednorazowa amortyzacja dla małych podatników oraz fabrycznie nowych środków trwałych,
 - „CIT Estoński”.
- **VAT:** Definicja nadużycie prawa w podatku VAT – czym się różni nadużycie prawa od oszustwa podatkowego,
- Omówienie przykładów dozwolonego planowania podatkowego i nadużyć prawa m.in.,
 - Obniżka ceny towarów w zestawach opodatkowanych różnymi stawkami – czy można obniżyć cenę tylko na towary objęte stawką 23%, a nie obniżyć ceny towarów objętych 8% stawką podatku,
 - Łączenie różnych świadczeń opodatkowanych różnymi stawkami w jedną usługę kompleksową,
 - Wydzielenie podmiotu, który będzie zajmował się wyłącznie działalnością opodatkowaną, aby uzyskać pełne odliczenie VAT-u,
 - Dokonanie „pierwszego zasiedlenia” nieruchomości przez podmiot powiązany, w celu sprzedaży nieruchomości ze zwolnieniem z VAT,
 - Sprzedaż towarów za „1 zł”,
 - Odliczenie pełnego VAT-u z odpłaty wstępnej przy leasingu, a następnie zmiana przeznaczenia samochodu na użycie mieszane,
 - Tworzenie wielu podmiotów (np. spółek cywilnych), aby korzystać ze zwolnienia podmiotowego w VAT do 200 tys. zł,
 - Obrotu nowymi towarami z kategorii elektronika w procedurze VAT-marża,
 - Wystawienie FV za najem z dużym wyprzedzeniem i odroczonym terminem płatności, z której spółka najemca odlicza VAT.
- **PIT i CIT:** Czym są:
 - ogólna klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania (klauzula GAAR),
 - małe klauzule przeciwko unikaniu opodatkowania,
 - czynności pozorne.
- Omówienie przykładów dozwolonego planowania podatkowego i unikania opodatkowania m.in.,
 - Opodatkowanie spółek:
 - Podział transakcji sprzedaży na części umożliwiające pełniejsze rozliczenie strat z lat ubiegłych,
 - Korekta wsteczna stawki amortyzacji podatkowej,
 - Czynności polegające na dokonaniu przez wybrane spółki zależne wcześniejszych częściowych spłat udzielonych pożyczek oraz alokowania tych spłat w całości na spłatę kapitału pożyczek (kwotę główną), z pominięciem odsetek,
 - Wypłata wynagrodzenia:
 - Zmiana umowy o pracę na świadczenie usług analityczno-doradczych przez członka zarządu,
 - Uzyskiwanie wynagrodzenia przez Prezesa tytułem powołania i doradzania spółce,
 - Programy Motywacyjne dla Członków Zarządu,
 - Świadczenia pieniężne uzyskane przez pracowników z tytułu uczestnictwa w programie motywacyjnym,
 - JDG:
 - Sprzedaż samochodu z leasingu wykupionego prywatnie lub darowanego,
 - Wybór opodatkowania ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych w ramach spółek osobowych, przy równoległym prowadzeniu JDG lub innej spółki osobowej na skali/podatku liniowym,
 - Wypłata zaległego zysku przed przekształceniem spółek osobowych w spółki kapitałowe,
 - CIT Estoński:
 - przekształcenie sp. z o.o. sp. k. w sp. z o.o., dobrowolne umorzenie udziałów, a następnie wybór ryczałtu od dochodów spółek,
 - Reorganizacji i restrukturyzacje:

- Odsunięcie w czasie powstania zobowiązania podatkowego poprzez możliwość skorzystania z neutralnej podatkowo wymiany udziałów,
- Umorzenie udziałów bez wynagrodzenia,
- Podwyższeniu kapitału zakładowego i przystąpieniu nowego wspólnika, a następnie umorzeniu udziałów w spółkach,
- Nabycie przez spółkę własnych akcji w celu ich nieodpłatnego umorzenia,
- Podział sp. z o.o. poprzez przeniesienie części majątku tej Spółki do innej spółki z o.o.,
- Omówienie przykładów „agresywnych” schematów podatkowych m.in.,
- Ostrzeżenie Ministra Finansów przed optymalizacją podatkową Fundusz Inwestycyjnych Zamkniętych (FIZ) z wykorzystaniem obligacji,
- Ostrzeżenie Ministerstwa Finansów przed optymalizacją podatkową z wykorzystaniem wartości firmy,
- Informacja Szefa KAS o stosowaniu przepisów dotyczących przeciwdziałania unikaniu opodatkowania w kontekście tzw. Programów Motywacyjnych,
- **Podatki międzynarodowe:** Omówienie przykładów „agresywnych” schematów podatkowych m.in.,
 - Ostrzeżenie przed optymalizacją podatkową związaną z nadużyciem zwolnienia podatkowego dla dywidend,
 - Ostrzeżenie MF przed optymalizacją podatkową z wykorzystaniem spółek zagranicznych z uwagi na przepisy dotyczące tzw. miejsca zarządu,
 - Informacja Szefa KAS na temat opiniowania wniosków ORD-IN dotyczących darowizny znaków towarowych,
 - Informacja Szefa KAS na temat prowadzenia działalności za pośrednictwem zagranicznej spółki osobowe

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

przerwy i blok "Informacje wprowadzające" nie wliczają się do czasu trwania usługi.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Jak oddzielić koszty biznesowe od osobistych, "Donejty" dla twórców w Internecie – czy to darowizny,	Marcin Szymocha	27-06-2025	10:00	11:45	01:45
2 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	27-06-2025	11:45	12:00	00:15
3 z 6 Mechanizm Pay&Refund w WHT, Ulga na „zatrzymane zyski”,	Marcin Szymocha	27-06-2025	12:00	13:15	01:15
4 z 6 Przerwa	Marcin Szymocha	27-06-2025	13:15	13:30	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 Definicja nadużycie prawa w podatku VAT – czym się różni nadużycie prawa od oszustwa podatkowego,	Marcin Szymocha	27-06-2025	13:30	15:00	01:30
6 z 6 Walidacja	-	27-06-2025	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Szymocha

Z wykształcenia jest prawnikiem, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.

Uczestniczył w rocznej wymianie na Aarhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego (nr wpisu 12870). Ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., zaczynając od praktykanta, następnie będąc konsultantem, finalnie kierując Oddziałem Śląskim jako dyrektor.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

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 !!

"Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój"

Warunki techniczne

Jeśli chodzi o przepustowość, zalecamy pobieranie 1 Mbitów i wysyłanie 0,5 Mbitów. Użytkownicy mogą sprawdzić swoją rzeczywistą przepustowość za pomocą speedtest.net.

Jeśli chodzi o sprzęt, zalecamy dwurdzeniowy procesor z co najmniej 2 GB pamięci. Zalecamy dowolny system operacyjny, który obsługuje najnowsze wersje Google Chrome i Mozilla FireFox.

Jeśli chodzi o przeglądarkę, zalecamy uruchamianie FireFox, Chrome lub najnowszej wersji Edge (opartej na Chromium).

Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

Krótko mówiąc, jeśli użytkownik ma jakiegokolwiek problemy (takie jak zniekształcony dźwięk lub okresowe rozłączanie), zalecamy wypróbowanie FireFox lub Chrome. Jeśli problemy będą się powtarzać, prawdopodobnie jest to problem z siecią. BigBlueButton wyśle im powiadomienia, aby pomóc w rozwiązywaniu problemów.

W przypadku portów TCP klienci muszą być w stanie połączyć się z serwerem na porcie 80/443 (HTTP/HTTPS).

W przypadku portów UDP klienci muszą być w stanie połączyć się na porcie w zakresie 16384-32767 w celu uzyskania dźwięku opartego na WebRTC. (to są te porty które trzeba odblokować jak komuś nie działa dźwięk)

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216