



INSTYTUT  
STUDIÓW  
PODATKOWYCH  
MODZELEWSKI I WSPÓLNICY

Instytut Studiów  
Podatkowych

Modzelewski i  
Wspólnicy Sp. z o.o.

★★★★★ 4,7 / 5

468 ocen

## Podatki 2025 (KSeF) – rozwiązania dla praktyków

Numer usługi 2025/06/16/12006/2819419

📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 26.11.2025 do 28.11.2025

1 990,00 PLN brutto

1 990,00 PLN netto

110,56 PLN brutto/h

110,56 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

### Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

### Grupa docelowa usługi

Szkolenie skierowane jest do kadry kierowniczej i specjalistów działów finansowo – księgowych w szczególności Głównych Księgowych i Dyrektorów Ekonomicznych. Zapraszamy również Prezesów, Dyrektorów i właścicieli Firm.

### Minimalna liczba uczestników

1

### Maksymalna liczba uczestników

35

### Data zakończenia rekrutacji

25-11-2025

### Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

### 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

Usługa „Podatki 2025 (KSeF) – rozwiązania dla praktyków” przygotowuje do obsługi spraw podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego oraz interpretacjami Ministerstwa Finansów, które rozwiązują problemy z bieżącym stosowaniem przepisów. Przekazuje Uczestnikom aktualne kompendium wiedzy z zakresu konsekwencji ostatnich zmian w prawie podatkowym, które Uczestnik wdroży w ewidencjonowaniu i deklarowaniu podatków.

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

| Efekty uczenia się                                                                                            | Kryteria weryfikacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Metoda walidacji        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <p>Posługuje się wiedzą dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych w 2025 r., którą stosują praktycy</p>  | <p>Omawia skrócenie okresu amortyzacji środków trwałych w postaci budynków i budowli od 2025 r.</p> <p>Charakteryzuje nowy rodzaj osoby prawnej w Polsce – fundacja rodzinna.</p> <p>Omawia opodatkowanie fundacji rodzinnych.</p> <p>Omawia minimalny podatek dochodowy – nowa forma opodatkowania CIT i odroczenie stosowania w czasie</p> <p>Charakteryzuje nowe terminy w zakresie przekazywania danych z ksiąg do US</p> <p>Omawia ryczałt od dochodów spółek czyli „CIT estoński”</p> <p>Omawia nowy podatek od przerzuconych dochodów</p> <p>Charakteryzuje zmiany terminów wykonywania obowiązków formalnych w przepisach o cenach transferowych</p>                                                                     | <p>Test teoretyczny</p> |
| <p>Posługuje się wiedzą dotyczącą dokumentowania, ewidencjonowania oraz rozliczania podatku VAT w 2025 r.</p> | <p>Rozróżnia kiedy faktura VAT wystawiona przed dokonaniem czynności może stać się fakturą „pustą”</p> <p>Omawia w jaki sposób anulować fakturę wystawioną pod wpływem błędu</p> <p>Podaje kiedy podatek wynikający z faktury niepotwierdzający wykonanie czynności musi zapłacić podatnik a kiedy pracownik wystawiający tą fakturę</p> <p>Omawia w jaki sposób oraz za jakie okresy koryguje się podstawę opodatkowania</p> <p>Rozróżnia co zmieniło się w zasadach korekty podstawy opodatkowania w 2025 roku</p> <p>Omawia jak rozliczamy ujemny podatek należny</p> <p>Podaje ile wynosi podatek należny</p> <p>Charakteryzuje odliczenie podatku naliczonego z duplikatu faktury oraz z zawyżonych i zaniżonych stawek</p> | <p>Test teoretyczny</p> |

| Efekty uczenia się                                                                                                                     | Kryteria weryfikacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Metoda walidacji |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Posługuje się wiedzą dotyczącą zmian w rozliczeniach zaliczek na PIT pobieranych przez pracodawców, zleceniobiorców i innych płatników | Rozróżnia kto powinien złożyć nowy PIT-2<br>Charakteryzuje możliwość odliczenia miesięcznej minimalnej kwoty podatku przez dwóch lub trzech płatników<br>Charakteryzuje korekty rozliczeń dokonanych przez płatników w przypadku zaniżenia zaliczki.<br>Charakteryzuje zwolnienie płatników z obliczania i wpłacania części zaliczek podatkowych<br>Charakteryzuje czy płatnik może za zgodą pracownika czasowo podwyższyć albo obniżyć zaliczkę na podatek<br>Charakteryzuje prawo do upoważnienia płatników do zaniechania pobierania zaliczek na podatek w przypadku dochodów nieprzekraczających w skali roku 30 000 zł<br>Charakteryzuje czy płatnik może żądać zwrotu nadpłaty | 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

**VAT: co zrobić, aby uniknąć obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych?**

1. W jakiej formie będą mogły być wystawiane **faktury papierowe**, mimo powszechnego obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych?

2. W jakiej sytuacji będą mogły być wystawiane tradycyjne **faktury elektroniczne (offline)**, mimo powszechnego obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych?
3. Jakim **dokumentem można zastąpić fakturę ustrukturyzowaną? (rachunek)**
4. Czy faktury korygujące wystawiane w stosunku do faktur papierowych będą musiały mieć formę ustrukturyzowaną?
5. Do kiedy będzie trzeba przelać do KSeF faktury wystawione w formie offline od dnia 1 kwietnia 2026 r.
6. Czy znikną noty korygujące? **(tak)**
7. W jaki sposób w okresie do 31 marca 2026 r. **odebrać fakturę ustrukturyzowaną** wystawioną przez podmioty, które już wcześniej będą objęte obowiązkiem wystawiania tych dokumentów w formie ustrukturyzowanej?
8. Czy do faktury ustrukturyzowanej będzie można dołączyć jakiś **załącznik? (nie)**
9. Czy trzeba będzie aneksować większość umów, aby uzyskać zapłatę za dostawę towarów i usług? **(tak)**
10. Czy **rachunki, faktury proforma** oraz **faktury handlowe** będą musiały zastąpić faktury VAT w formie ustrukturyzowanej?
11. Czy faktury wystawione przy użyciu kas rejestrujących będą musiały być wysłane do końca 2026 r.?
12. Jak dokumentować sprzedaż towarów i usług, w przypadku, gdy nabywcy (usługobiorcy) nie będą mieli dostępu do faktur ustrukturyzowanych?
13. Jakimi dokumentami w formie papierowej trzeba będzie zastąpić fakturę ustrukturyzowaną?
14. Czy **personalia pracownika**, który będzie wystawiać faktury ustrukturyzowane będą znane urzędnikom skarbowym? **(tak)**
15. Czy można będzie **anulować fakturę ustrukturyzowaną? (nie)**
16. Czy pracownik, który wystawi „pustą” fakturę ustrukturyzowaną będzie musiał wykazać w niej VAT. **(tak)**
17. Od kiedy będzie dostępne **oprogramowanie interfejsowe**, przy pomocy którego będą wysyłane i odbierane faktury ustrukturyzowane?

## **Podatki dochodowe (CIT i PIT w działalności gospodarczej) na 2025 r. dla praktyków – 2 wykłady.**

### **Wykład I.**

1. Kasowy PIT od 2025 r.
  - Dla kogo nowa regulacja?
  - Zasady ustalania przychodu kasowego.
  - Nowe zasady rozliczania kosztów uzyskania przychodów.
  - Wyłączenia.
2. „Para-podatek PIT” czyli składka zdrowotna
  - Kiedy są szanse na zmianę dotychczasowych zasad naliczania składki zdrowotnej?
  - W jakim kierunku mogą iść zmiany?
  - Zbycie środków trwałych w 2025 r. a podstawa naliczenia składki zdrowotnej.
3. „Wakacje składkowe” ZUS – nowe rozwiązanie a podatek dochodowy.
  - Zasady składania wniosków o tzw. „wakacje składkowe”
  - Jaki to ma wpływ ekonomiczny na sytuację płatnika składek i podatnika PIT?
4. PIT przedsiębiorcy – nowe trendy interpretacyjne w 2024 .
  - Odliczanie straty przy obliczaniu daniny solidarnościowej
  - Umowy B2B a PIT
  - Często rozliczane koszty podatkowe a interpretacje organów.
5. Podatek u źródła – problemy płatników w PIT i CIT
  - Przegląd zasad rozliczania podatku u źródła z uwzględnieniem bieżących interpretacji.
  - Nowe objaśnienia dotyczące należytej staranności płatnika.

### **Wykład II.**

1. Minimalny podatek dochodowy – nowa forma opodatkowania CIT - wejście w życie po odroczeniu stosowania w czasie
  - Na kim ciąży minimalny podatek dochodowy za 2024 r.
  - Podstawa opodatkowania i stawka z uwzględnieniem zmian.
  - Zasady rozliczania minimalnego podatku CIT w 2025 r.
2. Przekazywanie danych z ksiąg do US od 2025 r.
  - Obowiązek prowadzenia ksiąg w formie programu komputerowego.
  - Obowiązek przekazywania organowi podatkowemu danych księgowych - harmonogram wprowadzania zmian dla poszczególnych grup podatników z uwzględnieniem najnowszych zmian.
  - Zakres danych do przekazywania organowi podatkowemu – nowe rozporządzenie wykonawcze.
3. Nowy rodzaj osoby prawnej w Polsce – fundacja rodzinna. Opodatkowanie fundacji rodzinnych. Czy to się będzie opłacać?
  - Wprowadzenie do fundacji rodzinnych ze wskazaniem kto i kiedy powinien rozważyć jej utworzenie.
  - Zasady opodatkowania fundacji rodzinnej CIT.

- Zasady opodatkowania w PIT beneficjentów fundacji rodzinnych.
  - Aktualny stan prawny a prognozowane zmiany w 2025 r. lub latach kolejnych.
4. Ryczałt od dochodów spółek czyli „CIT estoński” – to już znamy ale co nowego?
- Zasady ryczałtu wg przepisów na 1 stycznia 2024 r.
  - Czy są zmiany ryczałtu na 2025 r.?
  - „CIT estoński” w interpretacjach organów – od jakich wydatków w spółce trzeba zapłacić podatek?
5. Prognozowane zmiany w CIT w 2025 r. lub kolejnych latach podatkowych.

#### Firma jako PŁATNIK podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025

1. Nowe podejście organów skarbowych do kontraktów B2B.
2. Art. 31a, 31b, 31c ustawy o PIT oraz nowa treść art. 32 ustawy o PIT.
3. PIT-2: kto powinien go złożyć?
4. Możliwość odliczenia miesięcznej minimalnej kwoty podatku przez dwóch lub trzech płatników (nie tylko pracodawca):
  - tryb upoważnienia płatników przez podatników
5. Korekty rozliczeń dokonanych przez płatników w 2024 roku w przypadku zaniżenia (braku poboru) zaliczki.
6. Skutek uchylecia art. 53a ustawy o PIT : zwolnienie płatników z obliczania i wpłacania części zaliczek podatkowych.
7. Czy płatnik może za zgodą pracownika czasowo podwyższyć albo obniżyć zaliczkę na podatek w ciągu 2025 r.?
8. Prawo do upoważnienia płatników do zaniechania pobierania zaliczek na podatek.
9. Czy płatnik może żądać zwrotu nadpłaty (najnowsza zmiana).
10. Odpowiedzialność podatkowa płatnika za niepobranie (zaniżenie) albo za brak wpłaty pobranej zaliczki na podatek (art. 26 i 26a Ordynacji podatkowej).
11. Odpowiedzialność karna skarbową za brak pobrania lub zaniżenia pobranej zaliczki (art. 78 KKS).
12. Zwolnienie z podatku wynagrodzeń z tytułu „zatrudnieni na czarno”?
13. Kiedy złożyć „czynny żal” w przypadku braku poboru lub zaniżenia zaliczek pobieranych w 2024 r. i kto to powinien zrobić?
14. Czy należy wpłacić ze środków płatnika niepobrane w 2024 roku zaliczki i dokonać korekty PIT-4R? (przywilej niekaralności)
15. Pozostałe zmiany.

**Ilość godzin szkolenia liczona jest godzinami zegarowymi.**

#### **Walidacja:**

W trakcie szkolenia przeprowadzona będzie walidacja w formie testu teoretycznego.

Osoba walidująca, waliduje usługę w formie testu teoretycznego, a następnie potwierdza osiągnięcie efektów kształcenia swoim podpisem na zaświadczeniu.

**Wybrana metoda walidacji umożliwia zweryfikowanie zarówno wiedzy, umiejętności jak i kompetencji społecznych (postaw).**

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

| Przedmiot / temat zajęć                                                                                | Prowadzący    | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 z 5 VAT: co zrobić, aby uniknąć obowiązku wystawiania faktur ustrukturyzowanych?-zajęcia teoretyczne | Mariusz Unisk | 26-11-2025            | 09:00               | 13:00               | 04:00         |

| Przedmiot / temat zajęć                                                                                                    | Prowadzący                       | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>2 z 5</b> Firma jako PŁATNIK podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025-zajęcia teoretyczne                          | Prof. dr hab. Witold Modzelewski | 26-11-2025            | 14:00               | 18:00               | 04:00         |
| <b>3 z 5</b> Podatki dochodowe (CIT i PIT w działalności gospodarczej) na 2025 r. dla praktyków cz.I- zajęcia teoretyczne  | Jacek Pyssa                      | 27-11-2025            | 09:00               | 14:00               | 05:00         |
| <b>4 z 5</b> Podatki dochodowe (CIT i PIT w działalności gospodarczej) na 2025 r. dla praktyków cz.II- zajęcia teoretyczne | Jacek Pyssa                      | 28-11-2025            | 09:00               | 13:00               | 04:00         |
| <b>5 z 5</b> Walidacja                                                                                                     | -                                | 28-11-2025            | 13:00               | 14:00               | 01:00         |

## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny                               | Cena         |
|-------------------------------------------|--------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 1 990,00 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 1 990,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 110,56 PLN   |
| Koszt osobogodziny netto                  | 110,56 PLN   |

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 3



1 z 3

## Prof. dr hab. Witold Modzelewski

najwybitniejszy dydaktyk podatkowy, nauczyciel największej w Polsce grupy specjalistów podatkowych. Profesor nauk prawnych zatrudniony od 45 lat na Uniwersytecie Warszawskim (od 28 lat profesor tej uczelni) prezes Instytutu Studiów Podatkowych (od 26 lat), Szef Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego (od 20 lat) oraz kierownik magisterskich studiów „Prawo Finansowe i Skarbowość”. Kierownik Katedry Prawa Finansowego Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego. Najbardziej znany w kraju wykładowca problematyki podatkowej. Jako doradca podatkowy (00001) od 39 lat reprezentuje podatników w postępowaniach przed sądami administracyjnymi. Autor ponad 1200 publikacji na tematy podatkowe i prawnopodatkowe. Szef Kapituły Medalu VIRTUS EST PERFEKTA RATIO im. F. Druckiego Lubeckiego oraz członk kapituły medalu USQUE AD FINEM im. Mjr. H. Dobrzańskiego – Hubala, Członek Narodowej Rady Rozwoju przy Prezydencie RP (2010 oraz 2015-2019). Kierował pracami nad projektami nowej ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o jednolitym podatku dochodowym (2011 rok). Co najważniejsze: autor prognoz, które się z reguły sprawdzają. Specjalizujący się w obszarze trudnych sporów podatkowych. Wykładowca na Kursie dla Kadrowych, który Instytut prowadzi cyklicznie dwa razy w roku. Posiada co najmniej 120 godzinne doświadczenie w prowadzeniu zajęć o podobnej tematyce dla osób dorosłych w ostatnich dwóch latach (24 miesiącach) wstecz od dnia rozpoczęcia szkolenia.



2 z 3

## Mariusz Unisk

Prawnik, doradca podatkowy nr wpisu 09921, Dyrektor Generalny ds. Doradztwa Podatkowego. Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego UW. Specjalizacja – podatek od towarów i usług, podatki dochodowe, PCC, podatki i opłaty lokalne.

Kieruje i koordynuje pracą multidyscyplinarnych Zespołów powoływanych do kompleksowej optymalizacji podatkowej. Jest autorem i współautorem wielu publikacji książkowych na tematy podatkowe, w szczególności „Komentarza do podatku rolnego, leśnego oraz od nieruchomości” oraz „Komentarza do ustawy o podatku od towarów i usług” jest także autorem wielu specjalistycznych artykułów na tematy podatkowe. Uznany wykładowca tematyki podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług, Ordynacji podatkowej i podatków i opłat lokalnych. Wykładowca na Kursie dla Kadrowych, który Instytut prowadzi cyklicznie dwa razy w roku. Stały wykładowca Studium dla Doradców Podatkowych w zakresie podatku od towarów i usług oraz podatków lokalnych. W swojej karierze przeprowadził ponad 500 szkoleń z zakresu prawa podatkowego. Prowadzi zajęcia od ponad 15 lat - co najmniej 120 godzinne doświadczenie w prowadzeniu zajęć o podobnej tematyce dla osób dorosłych w ostatnich dwóch latach (24 miesiącach) wstecz od dnia rozpoczęcia szkolenia.



3 z 3

## Jacek Pyssa

radca prawny, Dyrektor Departamentu Prawnego oraz Podatku Dochodowego od osób Prawnych. Od wielu lat prowadzi szkolenia z zakresu prawa pracy, podatku dochodowego od osób prawnych, kodeksu karnego skarbowego oraz kontroli skarbowej. Jako współpracownik naukowy prowadzi zajęcia na Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego. W swojej karierze przeprowadził ponad 800 szkoleń z zakresu prawa podatkowego i prawa pracy. Kształci przyszłych doradców podatkowych i kadrowych od ponad 15 lat - posiada co najmniej 120 godzinne

doświadczenie w prowadzeniu zajęć o podobnej tematyce dla osób dorosłych w ostatnich dwóch latach (24 miesiącach) wstecz od dnia rozpoczęcia szkolenia.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik uzyska:

- teksty ustaw i rozporządzeń podatkowych wynikające z programu szkolenia,
- autorskie materiały szkoleniowe opracowane przez wykładowców oraz pracowników Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy.

### Warunki uczestnictwa

Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z funduszy europejskich jest założenie konta indywidualnego a później firmowego w Bazie Usług Rozwojowych. Zapis na wybrane szkolenie Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy za pośrednictwem Bazy oraz spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, który jest dysponentem funduszy i do którego Państwo składają dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej, tj. szkolenia.

## Informacje dodatkowe

Udział w szkoleniu gwarantuje:

- udział w zajęciach prowadzonych przez grono wybitnych ekspertów podatkowych, którzy posiadają doświadczenie praktyczne zdobyte w codziennej pracy zawodowej jako doradcy podatkowi,
- teczkę z materiałami szkoleniowymi,
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia, każdy uczestnik otrzymuje dokument potwierdzający udział. Doradcy Podatkowi zyskują punkty do oceny podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

Harmonogram godzinowy szkolenia dostosowywany jest do grupy szkoleniowej.

Zajęcia będą realizowane metodami interaktywnymi i aktywizującymi, rozumianymi jako metody umożliwiające uczenie się w oparciu o doświadczenie i pozwalające uczestnikom na ćwiczenie umiejętności.

## Adres

ul. Droga do Białego 3  
34-500 Zakopane  
woj. małopolskie

Hotel Belvedere

### Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt

Jarosław Skonecki



**E-mail** [jarek@isp-modzelewski.pl](mailto:jarek@isp-modzelewski.pl)

**Telefon** (+48) 225 173 090