



Podatki VAT i CIT 2026 – kompleksowe ujęcie zasad rozliczania z uwzględnieniem planowanych zmian

Numer usługi 2026/04/27/47095/3516885

1 832,70 PLN brutto
1 490,00 PLN netto
166,61 PLN brutto/h
135,45 PLN netto/h
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

ADN AKADEMIA
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
spółka
komandytowa

📍 Warszawa
🏢 Usługa szkoleniowa
📄 stacjonarna

★★★★★ 4,6 / 5
378 ocen

🕒 11:00 h
📅 26.05.2026 do 27.05.2026

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Szkolenie skierowane jest do członków zarządu, dyr. finansowych, głównych księgowych, kierowników i specjalistów działów finansowo-księgowych, komórek zajmujących się wyliczaniem zobowiązań podatkowych, jak i pozostałej kadry menedżerskiej.

Minimalna liczba uczestników

8

Maksymalna liczba uczestników

30

Data zakończenia rekrutacji

25-05-2026

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

11

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami funkcjonowania podatku VAT i CIT. W czasie zajęć zostaną przekazane uczestnikom kursu informacje o obowiązku podatkowym, wskazane będą wszelkie przysługujące uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych, w tym również najbardziej dyskusyjne i

aktualne rozwiązania prawne i praktyczne w podatku VAT. Podczas szkolenia zostaną szczegółowo omówione planowane zmiany w prawie podatkowym na rok 2026.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Zasady funkcjonowania podatku 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 - uczestnik wie na czym polega wprowadzanie zmian w zakresie informacji stawkowych - uczestnik zna zasady opodatkowania wewnątrz grupy. - uczestnik rozumie Mechanizm podzielonej płatności w GV	Test teoretyczny
Zasady funkcjonowania podatku CIT	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

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

BLOK I

Podatek VAT 2026, w tym najważniejsze aspekty podatkowe KSeF 2.0, zapowiedź pakietu VIDA, inne planowane zmiany na 2026 oraz aktualności.

CZEŚĆ I: Różne zmiany VAT w latach 2025 – 2026:

1. Zmiany odnośnie sankcji w kontroli celno-skarbowej.
2. Możliwość złożenia deklaracji po rozpoczęciu kontroli celno-skarbowej (dotyczy również CIT).
3. Zmiany stawek od kwietnia 2025 r.
4. Podniesienie limitu zwolnienia podmiotowego od 2026 r.
5. Zmiany w uproszczonej procedurze rozliczania importu towarów.
6. Sprawdzenie podatnika VAT również przez CEDIG lub KRS.
7. Zmiany w kasach fiskalnych 2025-2026 (uchylenie pewnych zwolnień od lipca 2025 r., nowe kasy, które mogą mieć postać oprogramowania, itp.).
8. Procedura SME od 2025 r.:
 - a) zmiany w liczeniu limitu zwolnienia podmiotowego,
 - b) nowe zasady stosowania zwolnień podmiotowych dla podatników prowadzących działalność transgranicznie,
 - c) konieczność uzyskania specjalnego numeru,
 - d) sposób składania informacji kwartalnych przez podatników korzystających ze specjalnej procedury,
 - e) urząd właściwy dla podatników korzystających z nowego zwolnienia i procedura rejestracyjna,
 - f) specjalna możliwość korekty podatku naliczonego,
 - g) zmiany w fakturowaniu w związku z nowym zwolnieniem,
 - h) okresy przejściowe, terminy zawiadomień.
7. Zmiany w zakresie miejsca świadczenia usług transgranicznych od 2025:
 - a) określenie miejsca świadczenia usług wstępu na imprezy kulturalne, artystyczne, sportowe, naukowe, edukacyjne, rozrywkowe lub podobne, takie jak targi i wystawy,
 - b) miejsce świadczenia usług dla działalności, która jest transmitowana lub w inny sposób udostępniana wirtualnie.
8. System kaucyjny a VAT od 1 października 2025, w tym Objasnienia podatkowe:
 - a) opodatkowanie sprzedaży towarów w opakowaniach wielokrotnego użytku,
 - b) opodatkowanie sprzedaży w opakowaniach na napoje,
 - c) opodatkowanie zwrotu tzw. odpadów opakowaniowych,
 - d) nowe definicje: „podmiot wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje”,
 - e) podstawa opodatkowania wartości opakowania wielokrotnego użytku,
 - f) zwrot opodatkowania przez kupującego lub brak zwrotu a rozliczenie VAT,
 - g) nowe obowiązki dokumentacyjne,
 - e) przepisy przejściowe dla podatników rozliczających się miesięcznie.

CZEŚĆ II: Pakiet VIDA – fundamentalne zmiany w VAT rozłożone na lata 2025-2035:

1. Zniesienie wymogu uzyskania przez kraj członkowski specjalnej zgody KE (tzw. decyzja derogacyjna) na stosowanie obowiązkowego e-fakturowania w transakcjach innych niż wewnątrzspółnotowe – od 2025.
2. Prace nad standardem e-faktury (europejski standard EN 16931-1) – koniec 2025.
3. Pojedyncza rejestracja VAT (wchłonięcie OSS, IOSS, itp.) – od 2028. Uproszczenie nietransakcyjnych przemieszczeń, likwidacja procedury call-off stock.
4. Obowiązkowe wprowadzenie wymagań dotyczących platform internetowych (2028-2030): najem krótkoterminowy, przewóz drogowy osób.
5. Obowiązkowe e-fakturowanie i harmonizacja e-raportowania w transakcjach wspólnotowych (od lipca 2030). Zniesienie VAT-UE.
6. Harmonizacja istniejących rozwiązań w zakresie e-fakturowania i e-raportowania w przypadku transakcji krajowych.
7. Wybrane informacje: obowiązek ujmowania faktur zakupu w ciągu 5 dni, skrócenie terminu na wystawienie faktury, uzależnienie prawa do odliczenia VAT od posiadania e-faktury, możliwość ograniczania wystawiania faktur zbiorczych. Nowy kształt Centralnego VIES.

CZĘŚĆ III: Na bieżąco o podatku VAT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA i projektów ustawy (w przypadku, gdy takie występują).

CZĘŚĆ IV: Podatkowe aspekty KSeF:

1. Wystawianie faktur w KSeF a obowiązek podatkowy:
 - a) brak związku obowiązku podatkowego z KSeF,
 - b) terminy wystawiania faktur w świetle ustawy o VAT, obowiązek podatkowy, a KSeF
2. Odliczanie VAT – zmiany wynikające z pakietu KSeF:
 - a) otrzymanie faktury ustrukturyzowanej w KSeF,
 - b) otrzymanie faktury ustrukturyzowanej poza KSeF w formie papierowej lub elektronicznej,
3. Rozliczanie faktur korygujących:
 - a) korekty in minus oraz in plus podatku należnego – jaki moment korekty podatku?
 - b) korekty in minus oraz in plus podatku naliczonego – jaki moment korekty podatku?

CZĘŚĆ V: Projekty zmian na 2026 rok (może się zmienić w zależności od stanu faktycznego):

1. Likwidacja niektórych obowiązków nałożonych na podatników, np.:
 - a) likwidacja obowiązku składania odrębnej informacji o dokonanych spisach z natury,
 - b) likwidacja obowiązku rozliczenia w deklaracji podstawy opodatkowania w VAT w przypadku nabycia towarów i usług korzystających ze zwolnienia od podatku,
 - c) likwidacja obowiązku zapłaty VAT w ciągu 14 dni od wewnątrzspółnotowego nabycia środka transportu,
2. Wprowadzenie zmian ułatwiających prowadzenie działalności, np.:
 - a) ujednoczenie momentu powstania obowiązku podatkowego dla dostaw towarów oraz świadczenia usług wykonywanych z nakazu organu władzy publicznej lub z mocy prawa w zamian za odszkodowanie,
 - b) wprowadzenie zmian wprowadzających instytucję tzw. składu VAT stanowiącej uproszczenie rozliczenia i poboru VAT dla podmiotów prowadzących działalność w obszarze międzynarodowego obrotu towarowego,
 - c) wprowadzenie możliwości sprawdzenia w wykazie podatników VAT statusu podatnika 5 lat wstecz,
 - d) wprowadzenie przepisów umożliwiających dokonywanie tzw. e-odprawy w terminalu TAX FREE,
3. Zmiany doprecyzowujące, np.:
 - a) doprecyzowanie przepisów w zakresie miejsca dostawy energii elektrycznej,

- b) doprecyzowanie w zakresie sposobu obliczania obrotu podatnika dla potrzeb stosowania zwolnienia podmiotowego w VAT,
- c) zmiany w zakresie regulacji dotyczących importu towarów,
- d) doprecyzowanie przepisów związanych z rozliczeniem podatku VAT od opakowań objętych systemem kaucyjnym,
- e) doprecyzowanie przepisów dot. tzw. ulgi na złe długi,
- f) wprowadzenie zmian o charakterze porządkującym w przepisach dotyczących szczególnych procedur w zakresie dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków (art. 120 ustawy o VAT),
- g) uaktualnienie brzmienia regulacji dotyczącej środków odkażających objętych stawką obniżoną VAT w wysokości 8%,
- h) zmiany w zakresie regulacji dotyczących NIP, a w szczególności:
 - zmianę w zakresie instytucji uchylecia NIP,
 - wprowadzenie zmian porządkujących i redakcyjnych w ustawie o NIP.

4. Rozwiązania uszczelniające, np.:

- a) rozszerzenie zakresu odpowiedzialności solidarnej nabywcy za zaległości podatkowe sprzedawcy,
- b) zmiany w przepisach dotyczących rejestracji podatników VAT,
- c) zmiany w zakresie przepisów dotyczących kas rejestrujących,
- d) zmianę sposobu klasyfikacji towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy o VAT z Polskiej Klasyfikacji Towarów i Usług (PKWiU) na rzecz Nomenklatury Scalonej (CN).

BLOK II

Podatek CIT 2026 – aktualności i planowane zmiany, w tym zmiany deregulacyjne oraz JPK_CIT / JPK_PIT

CZĘŚĆ I: Uchwalone zmiany na lata 2025–2026:

1. Nowe limity dla samochodów osobowych od 2026 r. – uwaga na przepisy przejściowe (leasing, amortyzacja itp.).
2. Wprowadzenie alternatywnego sposobu zwrotu podatku w przypadku uchylecia decyzji o wsparciu lub cofnięcia zezwolenia – w odniesieniu do podatników posiadających więcej niż jedną decyzję o wsparciu lub więcej niż jedno zezwolenie (albo decyzję o wsparciu i zezwolenie).
3. Ograniczenie obowiązku składania informacji o wspólnikach spółki jawnej w przypadku zmiany składu wspólników oraz ich udziałów w spółce.
4. Uchylenie sankcji utraty przez podatkowe grupy kapitałowe (PGK) statusu podatnika CIT w przypadku dokonywania transakcji kontrolowanych z podmiotami powiązanymi spoza grupy na warunkach nierynkowych.
5. Zniesienie obowiązku publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej w CIT.
6. Zmiany w kasowym PIT.
7. Wzrost składki zdrowotnej dla najmniejszych firm (PIT)
8. Mniej obowiązków dla spółek holdingowych.
9. Zmiany dla podatkowych grup kapitałowych.
10. Zmiany w zakresie stawki 9% CIT.
11. Uproszczenia w przepisach dotyczących przyspieszonej amortyzacji w gminach o wysokim bezrobociu.

CZĘŚĆ II: Obowiązek przesyłania JPK_CIT i JPK_PIT bez wezwania – od 2026 r.:

1. Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe od 2025 r. i w kolejnych latach.
2. Uzupełnianie ksiąg rachunkowych m.in. o NIP, numer KSeF oraz inne dane identyfikacyjne.
3. Konieczność wprowadzenia znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych.

4. Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych określonych danych dotyczących nabycia, wytworzenia oraz likwidacji środków trwałych.
5. Obowiązek wykazywania w księgach różnic pomiędzy ujęciem podatkowym a rachunkowym.
6. Harmonogram wdrażania zmian w latach 2025–2026 – konieczność rozpoczęcia przygotowań już teraz.
7. JPK_PIT – harmonogram wprowadzania zmian w zakresie terminów przesyłania plików.
8. JPK w ryczałcie od przychodów ewidencjonowanych.

CZĘŚĆ III: Omówienie aktualności w CIT na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA.

CZĘŚĆ IV: Minimalny CIT – wybrane zagadnienia:

1. Zakres podmiotowy.
2. Wyliczenie rentowności.
3. Dwie podstawy opodatkowania.
4. Odliczenia od podatku, deklaracje, wpłata.

CZĘŚĆ V: Alternatywne metody opodatkowania CIT – aktualności, wybrane zagadnienia:

1. CIT estoński – aktualne zagadnienia:
 - a) ukryte zyski,
 - b) wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą,
 - c) nieujawnione operacje gospodarcze,
 - d) rozliczenia dywidend.
2. Fundacje rodzinne – aktualne zagadnienia:
 - a) działalność dozwolona i niedozwolona,
 - b) różnie świadczenia między fundacją a podmiotami powiązanymi.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 12

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 12 Pre-test: określenie wyjściowego poziomu kompetencji Uczesnika	-	26-05-2026	10:00	10:15	00:15
2 z 12 CZĘŚĆ I: Uchwalone zmiany na lata 2025–2026:	Marcin Pacyna	26-05-2026	10:15	11:00	00:45

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 12 CZĘŚĆ II: Obowiązek przesyłania JPK_CIT i JPK_PIT bez wezwania – od 2026 r.:	Marcin Pacyna	26-05-2026	11:00	12:30	01:30
4 z 12 CZĘŚĆ III: Omówienie aktualności w CIT na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA.	Marcin Pacyna	26-05-2026	13:00	14:00	01:00
5 z 12 CZĘŚĆ IV: Minimalny CIT – wybrane zagadnienia:	Marcin Pacyna	26-05-2026	14:00	15:00	01:00
6 z 12 CZĘŚĆ V: Alternatywne metody opodatkowania CIT – aktualności, wybrane zagadnienia:	Marcin Pacyna	26-05-2026	15:00	16:00	01:00
7 z 12 CZĘŚĆ I: Różne zmiany VAT w latach 2025 – 2026:	Michał Krawczyk	27-05-2026	10:00	11:00	01:00
8 z 12 CZĘŚĆ II: Pakiet VIDA – fundamentalne zmiany w VAT rozłożone na lata 2025-2035:	Michał Krawczyk	27-05-2026	11:00	12:30	01:30

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 12 CZĘŚĆ III: Na bieżąco o podatku VAT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA i projektów ustawy (w przypadku, gdy takie występują).	Michał Krawczyk	27-05-2026	13:00	14:00	01:00
10 z 12 CZĘŚĆ IV: Podatkowe aspekty KSeF:	Michał Krawczyk	27-05-2026	14:00	15:00	01:00
11 z 12 CZĘŚĆ V: Projekty zmian na 2026 rok (może się zmienić w zależności od stanu faktycznego):	Michał Krawczyk	27-05-2026	15:00	15:45	00:45
12 z 12 Post-test: przeprowadzenie weryfikacji na podstawie opracowanych kryteriów oceny po zakończeniu usługi	-	27-05-2026	15:45	16:00	00:15

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 832,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 490,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

166,61 PLN

Koszt osobogodziny netto

135,45 PLN

Prowadzący

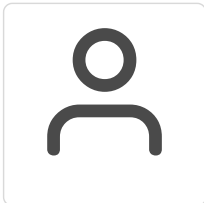
Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Marcin Pacyna

Adwokat i doradca podatkowy. Ukończył studia prawnicze na Uniwersytecie Wrocławskim. Doświadczenie zdobywał w jednej z najlepszych wrocławskich Kancelarii Radców Prawnych, w której w latach 2002-2003 zajmował się prawem gospodarczym, w tym prawem działalności gospodarczej, prawem cywilnym oraz prawem podatkowym. Jest autorem wielu artykułów z zakresu prawa podatkowego publikowanych na łamach min. „Gazety Prawnej”, „Gazety Podatkowej”, „Biuletynu dla Służb Ekonomiczno-Finansowych”, „Poradnika VAT” czy też „Przeglądu Podatku dochodowego”. W 2012 r. Marcin Pacyna wraz z innymi doradcami podatkowymi został założycielem Grupy Doradców Podatkowych – spółki doradztwa podatkowego, angażującej w 100% polski kapitał, mającej na celu obsługę postępowań podatkowych większych przedsiębiorstw.



2 z 2

Michał Krawczyk

Ekspert podatkowy, Wspólnik w Kancelarii KrafTax Sp. z o.o. W branży podatkowej od 1999 r. W latach 1999 – 2014 pracownik organów podatkowych, w tym 4 lata pracy w Izbie Skarbowej we Wrocławiu w dziale podatku VAT oraz 11 lat pracy w kontroli podatkowej. Od roku 2014 współpracuje z kancelariami podatkowymi oraz prowadzi własną działalność gospodarczą. W latach 2008 – 2014 współtworzył i prowadził szkolenia w ośrodkach szkoleniowych Ministerstwa Finansów oraz w ramach Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów. Ukończył Szkołę Coachów Biznesu oraz Szkołę Trenerów Biznesu. Autor i współautor publikacji podatkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Komplet autorskich materiałów ułatwiających pracę podczas zajęć i umożliwiających zastosowanie poznanych metod w przedsiębiorstwie po zakończeniu szkolenia.

Warunki uczestnictwa

Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z Podmiotowego Systemu Finansowania jest założenie konta w Bazie Usług Rozwojowych, zapis na szkolenie za pośrednictwem Bazy oraz spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, dysponenta funduszy publicznych, do którego składają Państwo dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej.

Informacje dodatkowe

- program stworzony przez praktyka dla praktyków,

- praktyczne podejście do prezentowanych zagadnień,
- intensywny i skuteczny proces dydaktyczny,
- studia przypadków,
- zestawy obszernych autorskich materiałów.

Adres

ul. Grzybowska 56
00-844 Warszawa
woj. mazowieckie

Browary Warszawskie, Biura „Przy Warzelni”
ul. Grzybowska 56
00-844 Warszawa

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826