

AKADEMIA PODATNIKA

PRAKTYKA PODATKU VAT W 2025 R. NOWA PROCEDURA SMALL MEDIUM-SIZED ENTERPRISE, KSEF I FAKTURY VAT W 2025 R. -PODSUMOWANIE ZMIAN - PLANOWANE NOWELIZACJE. NAJNOWSZE ORZECZENIA TSUE ORAZ WYROKI NSA. NOWELIZACJE I PRAKTYKA PODATKÓW CIT ORAZ PIT W 2025 R. JPK CIT - PRZYGOTOWANIE DO RAPORTOWANIA. MINIMALNY PODATEK DOCHODOWY, ESTOŃSKI CIT, KASOWY PIT. ZMIANY PRZEPISÓW ORAZ PROCEDUR PODATKOWYCH W 2025 R. WAKACJE SKŁADKOWE, NOWELIZACJA SKŁADKI ZDROWOTNEJ. NOWELIZACJA USTAWY O RACHUNKOWOŚCI 2025 R. FUNDACJE RODZINNE - PRAKTYKA, INTERPRETACJE, ORZECZNICTWO. KLAUZULA UNIKANIA OPODATKOWANIA I STARANNOŚĆ GOSPODARCZA. ROZWIĄZANIA ZAGADNIENI KONTROWERSYJNYCH.

(3 DNI SZKOLENIOWE)

Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.

Na poniższe szkolenia możecie Państwo otrzymać dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich (Baza Usług Rozwojowych) lub z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (urzędy pracy).

TERMIN: 01 - 04.04.2025 r. (przyjazd w dniu 01.04.2025 r.- dzień tylko na wypoczynek)

Cena szkolenia bez dofinansowania - 1.980 zł brutto

Promocja 😊 - W przypadku drugiej osoba z tej samej firmy lub **osoby polecanej** cena szkolenia podlega obniżeniu do kwoty **1.880 zł brutto dla każdej osoby**.

Lokalizacja: **Zakopane** Centrum Konferencyjno-Rekreacyjne "GEOVITA", ul. Wierchowa 4 (ośrodek usytuowany jest w centrum miasta)

Po zajęciach w dniu 02.04.2025 r. o godz. 18.30 zapraszamy uczestników szkolenia na kolację regionalną i grzańca góralskiego oraz degustację serów góralskich wraz z opisem sposobu ich wyrobienia.

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszurowanego wydawnictwa, zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezy integracyjne, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 180 zł brutto za cały pobyt.

Trener: Piotr Kostrzewski – prawnik, doradca podatkowy, prawie 20 lat prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego (www.pkostrzewski.pl), reprezentuje podatników przed sądami

administracyjnymi oraz przed organami podatkowymi we wszystkich rodzajach prowadzonych kontroli, wykonuje czynności doradcze w skomplikowanych transakcjach gospodarczych na gruncie podatku VAT, cen transferowych oraz w podatkach dochodowych.

Posiada ponad 27 letnie podatkowe doświadczenie zawodowe, w tym, 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne, realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów oraz uczestniczył w wielu postępowaniach w zakresie cen transferowych.

Wykładowca prawa podatkowego – prowadzi wykłady i seminaria z najciekawszych zagadnień z obszaru podatków. Działalność wykładową realizuje dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego, portalu podatki.biz, Master Biznes oraz podmiotów prywatnych. Zrealizował ponad 700 wykładów podatkowych.

Grupa docelowa

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej (<https://szkolenia-wyjazdowe.com>). Na szkolenie można się także zapisać on-line wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej.

Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia

PROGRAM SZKOLENIA

Dzień I. – Praktyka podatku VAT w 2025 r.

1. Nowa procedura Small Medium-sized Enterprise – od 1.01.2025 r.

- nowe zwolnienie z tytułu nieprzekroczenia obrotu
- specjalny numer VAT
- zmiany w zakresie faktur VAT
- deklaracje kwartalne
- właściwy urząd skarbowy

2. Planowany system kaucyjny w podatku VAT (1.10.2025 r.)

- obecny stan prawny
- nowe zasady rozliczeń
- operator jako płatnik VAT
- dodatkowa ewidencja
- wątpliwości interpretacyjne

3. KSeF oraz Faktury VAT w 2025 r. – stan prawny oraz planowane zmiany.

a) KSeF

- przesunięcie w czasie wejścia w życie obowiązkowego systemu KSeF – ustawa z dnia 9 maja 2024 r. (Dz.U. z 2024 r., poz. 852)
- fakultatywny KSeF:
- Krajowy System e-Faktur – nowy system teleinformatyczny
- pojęcie faktury ustrukturyzowanej
- korzystanie z systemu e-faktur
- oprogramowanie interfejsowe
- zwolnienie w zakresie JPK_VAT dla FV ustrukturyzowanych
- przyspieszony zwrot VAT
- korekty faktur ustrukturyzowanych
- ostatni projekt zmian – ułatwienia dla podatników

b) faktury VAT

- aktualne sposoby wystawiania faktur VAT
- faktury VAT wyłączone z KSeF (faktury papierowe, kasa rejestrująca, faktury do paragonu)
- podsumowanie ostatnich zmian w zakresie faktur VAT:
- faktury zaliczkowe
- faktury korygujące
- zmiany w treści faktur korygujących oraz zakresie duplikatów faktur VAT
- wydłużenie terminu na wcześniejsze wystawienie faktury VAT
- możliwość wystawienia korekty zbiorczej
- aktualne zagadnienia problemowe:
- obowiązek wystawienia faktury VAT
- faktury wystawiane w imieniu podatnika
- sposób wystawienia faktury
- duplikaty faktur VAT
- obowiązek zapłaty podatku – faktura w trybie art. 108 VAT

4. Podsumowanie wcześniejszych zmian w podatku VAT.

a) zmiany w zakresie faktur VAT (od 1.09.2023 r.)

- faktury zaliczkowe
- faktury korygujące

b) Pakiet SLIM VAT 3 (od 1.07.2023 r.)

- złagodzenie sankcji w podatku VAT
- obniżenie wymiaru oraz katalog dyrektyw wymiaru sankcji w podatku VAT
- uproszczenia w rozliczaniu podatku VAT



- możliwość rezygnacji z korekty rocznej, jeśli różnica między proporcją wstępną a proporcją ostateczną nie przekracza 2%
 - podniesienie progu przy sprzedaży mieszanej (do 10.000 zł) pozwalającego na wykorzystanie pełnego prawa do odliczenia podatku VAT
 - likwidacja wymogu uzgadniania prognozy proporcji lub prognozy przewspółczynnika
 - podniesienie progu dla małego podatnika VAT
 - liberalizacja warunków szybszego zwrotu VAT dla tzw. podatników bezgotówkowych
 - ułatwienia w pakiecie e-commerce (modyfikacja terminu płatności podatku oraz korekty w transakcji rozliczanych w OSS oraz IOSS)
 - zwrot kwoty wydanej na zakup kasy rejestrującej bez wydawania decyzji
 - zmniejszenie formalności w obrocie międzynarodowym
 - zmniejszenie formalności dla transakcji w obrocie międzynarodowym WDT
 - zniesienie obowiązku posiadania faktury dla możliwości odliczenia przy WNT
- c) Zmiany w zakresie dokumentowania transakcji
- kursy walut – przeliczenia podstawy opodatkowania (korekty in plus oraz in minus)
 - brak konieczności drukowania raportów fisk. i dokumentów z kas rejestrujących on line
- d) Poprawa płynności finansowej przedsiębiorców.
- rozszerzenie płatności z rachunku VAT (przelewy w ramach grup VAT)
 - rozszerzenie korzyści z zastosowania MPP (zapłata przez faktora w faktoringu odwróconym)
- e) Konsolidacje oraz ujednoczenie procedury wydawania wiążących informacji.
- f) Zmiany pozostałe.
- zmiany w systemie TAXFREE
 - uwolnienie się od odpowiedzialności osoby trzeciej (przy zmianie faktora)
 - zmiany w zwolnieniu z tytułu importu towarów dla palcówek dyplomatycznych
- c) Polski ład (od 1.01.2022 r.)
- możliwość opodatkowania niektórych usług finansowych
 - rozliczenia bezgotówkowe: preferencje przy stosowaniu oraz czasowe ograniczenia
 - szczególny moment powstania obowiązku podatkowego (dla czynności z mocy prawa)
 - grupy VAT – nowa kategoria podatników
- d) uzupełnienia Pakietu SLIM VAT 2 (od 1.01.2022 r.)
- zmiany w oznaczeniach i treści faktur korygujących oraz zakresie duplikatów faktur VAT
 - uproszczenie treści faktury zaliczkowej
 - wydłużenie terminy na wystawienie FV (do 60 dni)
 - możliwość stosowania korekty zbiorczej
- e) Pakiet Slim VAT 2 (od 1.10.2021 r.)
- poszerzenie możliwości korekty odliczenia podatku VAT
 - prawo do odliczenia VAT z tytułu importu usług (wyrok TS UE w sprawie C-895/19 (A))
 - doprecyzowanie miejsca opodatkowania w towarowych transakcjach łańcuchowych

- korekta obniżająca WNT, import usług oraz dostawę towarów, dla której podatnikiem jest nabywca
- korekta deklaracji w imporcie towarów
- dostosowanie przepisów w zakresie ulgi na złe długi
- wybór opcji opodatkowania w obrocie nieruchomościami

f) Pakiet Slim VAT 1 (od 1.01.2021 r.)

5. Najnowsze orzecznictwo TS UE w polskich sprawach oraz wyroki NSA.

- wyrok TS UE z 30.01.2024 r. w sprawie C-442/22 (P. sp. z o.o.)
- wyrok TS UE z 11.01.2024 r. w sprawie C-537/22 (Global Ink Trade Kft)
- wyrok TS UE z 25.05.2023 r. w sprawie C-114/22 (W. Sp. z o.o.)
- wyrok TS UE z 20.04.2023 r. w sprawie C-282/22 (W.W.)
- wyrok TS UE z 30.03.2023 r.: w sprawie C-612/21 (Gmina O.) oraz w sprawie C-616/21 (Gmina L.)
- wyrok TS UE z 29.09.2022 r. w sprawie C-235/21 (Raiffeisen Leasing)
- wyrok TS UE z 7.07.2022 r. w sprawie C-696/20 (B)
- wyrok TS UE z 7.07.2022 r. w sprawie C-194/21 (X)
- wyrok TS UE z 24.03.2022 r. w sprawie C-697/20 (W.G.)

6. Rozwiązania bieżących problemów.

Dzień II – Nowelizacje i praktyka podatku CIT oraz PIT w 2025 r. Aspekty podatkowe w fundacji rodzinnej.

I. Podatek CIT.

1. JPK CIT – przygotowanie do raportowania.

2. Podatek CIT w fundacji rodzinnej.

- zasady prowadzenia działalności gospodarczej
- opodatkowanie podatkiem CIT
- wyłączenia ze zwolnienia
- ukryte zyski
- księgi rachunkowe i zeznania
- pozostały zakres opodatkowania

3. Estoński CIT – zagadnienia wybrane oraz ostatnia nowelizacja.

- regulacja prawna
- forma prawna oraz struktura udziałów
- przychody pasywne
- minimalne zatrudnienie od 1.01.2023 r.

- wyłączenia podmiotowe
- przedmiot i podstawa opodatkowania
- stawki podatku i termin płatności podatku
- zmiany od 1.01.2023 r.
- problemy praktyczne, w tym:
- ukryte zyski
- zaliczki na poczet dywidendy
- wydatki nie związane z działalnością
- ostatnia nowelizacja
- niekorzystna zmiana stanowiska organów podatkowych

4. Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych w 2025 r.– art. 24ca CIT.

- regulacja prawna
- wyliczenie progu rentowności
- podstawa opodatkowania
- stawka minimalnego podatku dochodowego
- wyłączenia z podstawy opodatkowania
- odliczenie podatku minimalnego
- wyłączenia ustawowe

II. Podatek PIT w 2025 r.

1. Kasowy PIT – konsekwencje prawne.

2. Podatek PIT – świadczenia uzyskane z fundacji rodzinnej.

- opodatkowanie podatkiem PIT
- zwolnienie z podatku PIT
- korzystna zmiana stanowiska Dyrektora KIS

3. Rozwiązania aktualnych problemów.

- zwolnienia dla pracowników art. 21 ust. 1 pkt 152-154 PIT (na powrót (relokacyjna), dla rodzin wielodzietnych (4+), dla pracujących seniorów) – orzecznictwo sądowe
- ograniczenia ze względu brak określonego sposobu płatności (pojęcie jednorazowej wartości transakcji)
- ulga dla osób samotnie wychowujących dzieci – orzecznictwo sądowe

IV. Analiza najnowszego orzecznictwa sądowego w zakresie podatków dochodowych.

- przychody podatkowe
- koszty uzyskania przychodu

Dzień III – Nowelizacje procedur podatkowych w 2025 r., praktyka organów podatkowych, zmiany pozostałe.

1. Nowelizacja ustawy o rachunkowości od 1.01.2025 r.

- limit do obowiązku prowadzenia ksiąg rachunkowych
- status jednostki małej lub mikro
- zmiany definicji jednostki mikro i jednostki małej
- pojęcia średniej jednostki, dużej jednostki i dużej grupy kapitałowej
- uproszczenia dla jednostek w zarządzie sukcesyjnym
- zakres sprawozdania finansowego
- zakres sprawozdania niektórych jednostek nie będących przedsiębiorstwami
- badanie sprawozdań finansowych
- definicja przychodów ze sprzedaży

2. Wakacje składkowe – analiza możliwości korzystania z regulacji prawnej.

3. Nowelizacja składki zdrowotnej.

4. MDR – obowiązek raportowania schematów podatkowych – praktyka w 2024 r.

- zmiany obowiązujące od 1.07.2024 r.
- wyrok TK z 23.07.2024 r., K 13/20 – przepisy w zakresie tajemnicy zawodowej doradców podatkowych niezgodne z Konstytucją RP

5. Fundacje rodzinne – aspekty pozapodatkowe.

- prawa i obowiązki fundatora
- majątek (fundusz założycielski oraz wkłady)
- beneficjenci fundacji rodzinnej
- statut

6. Klauzula unikania opodatkowania – praktyka organów podatkowych oraz najnowsze orzecznictwo sądowe w 2025 r.

7. Staranność gospodarcza oraz świadomość uczestnictwa w oszustwach podatkowych – praktyka organów podatkowych oraz najnowsze orzecznictwo sądowe w 2025 r.

8. Rozwiązania bieżących problemów.