

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4899325

Temat: Podatki 2025 w praktyce – Kompendium zmian w VAT i CIT z uwzględnieniem KSeF, kontroli podatkowych i interpretacji organów skarbowych.

27 - 28 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4899325

Koszt szkolenia: 1180.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z najnowszymi zmianami w podatku VAT obowiązującymi od 2025 roku, ze szczególnym uwzględnieniem elementów podatkowych związanych z wdrożeniem Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF) oraz kompleksowe i uporządkowane omówienie kluczowych zagadnień związanych z podatkiem dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem najnowszych zmian legislacyjnych.

Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę na temat nowych obowiązków, planowanych uproszczeń oraz możliwych sankcji za błędy w e-fakturowaniu. Szkolenie obejmie także przegląd zmian z lat ubiegłych oraz ich wpływ na bieżące rozliczenia.

Omówione zostaną również problemy interpretacyjne i praktyczne wyzwania związane z KSeF.

Podczas drugiego dnia szkolenia szczegółowo zostaną przedstawione zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), obowiązujące od 2023 roku, a także te planowane na lata 2024 i 2025.

Uczestnicy:

- uzyskają wiedzę na temat kluczowych modyfikacji w przepisach VAT, KSeF, CIT,
- dowiedzą się, jak zmiany wpływają na rozliczenia i strategię podatkowe firm,
- poznają praktyczne sposoby dostosowania działalności do nowych regulacji,
- otrzymają wskazówki dotyczące bezpiecznego wdrażania zmian w organizacji,
- będą mogli przedyskutować wątpliwości i problemy z zakresu stosowania przepisów w praktyce.

27.05.2025 - VAT 2025 w praktyce – KSeF, nowe obowiązki i bieżące zmiany w rozliczeniach podatku

1. Wprowadzenie do zmian w VAT 2025 – kierunki legislacyjne i cele reformy:

- Omówienie najnowszych regulacji krajowych i unijnych dotyczących VAT
- Cele wdrażanych zmian w kontekście uszczelnienia i automatyzacji rozliczeń
- Harmonogram zmian: obowiązkowy KSeF i inne planowane nowelizacje
- Przegląd dokumentów źródłowych (ustawy, projekty, objaśnienia MF)

2. Obowiązkowy Krajowy System e-Faktur (KSeF) – podstawy prawne i zakres stosowania:

- Definicja faktury ustrukturyzowanej i dokumentów objętych KSeF
- Zakres podmiotowy objęcia obowiązkiem KSeF – kto i kiedy musi stosować
- Zwolnienia i wyjątki od obowiązku e-fakturowania
- Pojęcie „technicznego braku dostępności” KSeF i zasady awaryjne

3. Wystawianie i odbieranie faktur w KSeF – aspekty podatkowe:

- Zasady wystawiania faktur przez podatników i pełnomocników
- Moment wystawienia i odebrania faktury – skutki dla obowiązku podatkowego
- Nowe zasady uznawania faktur za doręczone
- Praktyczne problemy związane z brakiem zgody odbiorcy

4. Faktury korygujące w systemie KSeF – nowe obowiązki:

- Wystawianie faktur korygujących in plus i in minus – zmiany w dokumentowaniu
- Warunki uznania korekty VAT – zgoda odbiorcy a nowy tryb
- Korygowanie faktur zaliczkowych i końcowych
- Przechowywanie i dostęp do korekt w systemie KSeF

5. Obieg dokumentów i integracja z systemami księgowymi:

- Integracja KSeF z programami księgowymi – wymagania techniczne
- Wyzwania przy wdrażaniu KSeF w mikro i małych firmach
- Rejestry VAT i JPK_V7 w świetle danych z KSeF
- Audyt przygotowania do KSeF – checklista wdrożeniowa

6. Nowe zasady odliczania VAT i moment powstania obowiązku podatkowego:

- Zmiany w ustalaniu daty otrzymania faktury w KSeF
- Moment odliczenia VAT – nowe reguły
- Wpływ KSeF na zasady ujmowania korekt
- Ryzyka i błędy w księgowaniu na podstawie e-faktur

7. Planowane zmiany w przepisach VAT niezwiązane bezpośrednio z KSeF:

- Zmiany w zakresie stawek VAT – uproszczenia i aktualizacje
- Nowe zwolnienia i wyłączenia z VAT w 2025 r.
- Zmiany w zasadach dokumentowania eksportu i WDT
- Nowe podejście do bonów i voucherów

8. Sankcje i odpowiedzialność podatkowa w systemie KSeF:

- Sankcje za niewystawienie faktury w KSeF i nieterminowość
- Odpowiedzialność solidarna i kary administracyjne
- Tryb postępowania przy błędach w e-fakturowaniu
- Możliwości naprawcze i interpretacje indywidualne

9. Podsumowanie wcześniejszych zmian VAT (2022–2024) i ich wpływ na praktykę:

- Przegląd najważniejszych nowelizacji (SLIM VAT, grupy VAT, pakiet e-commerce)
- Analiza orzecznictwa i interpretacji podatkowych
- Skutki zmian dla małych, średnich i dużych przedsiębiorców
- Najczęstsze błędy wykrywane podczas kontroli i audytów

10. Sesja praktyczna – studia przypadków, pytania i konsultacje.

28.05.2025 - CIT 2025 – Najnowsze zmiany podatkowe 2024/2025. Nowelizacja przepisów. Aktualne trendy orzecznicze i interpretacyjne:

1. Obowiązek przesyłania ksiąg do organu podatkowego (JPK_CIT):

- Harmonogram wprowadzania obowiązku przesyłania ksiąg
- Nazewnictwo pliku JPK_KR dla różnych grup podatników
- JPK_KR_PD (JPK Księgi Rachunkowe Podatek Dochodowy)
- JPK_ŚT_KR (JPK Środki Trwałe Księgi Rachunkowe)
- Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe
- Konieczność znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych
- Numer identyfikujący fakturę w KSeF

- Dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika
- Dane dotyczące nabycia, wytworzenia lub wykreślenia majątku trwałego
- Wykazywanie w księgach różnic między wynikiem podatkowym i bilansowym
- Wykazywane wysokości i rodzaju dochodu opodatkowanego estońskim CIT
- Przypadki wyłączenia obowiązku uzupełniania ksiąg dla potrzeb przesłania JPK_CIT

2. Kasowy PIT – dla kogo i na jakich zasadach?

- Rozliczanie przychodów (zaliczki, zadatki, częściowa płatność)
- Rozliczanie kosztów uzyskania przychodów
- Wpływ kasowego PIT na zasady zmiany podstawy opodatkowania w związku z nieuregulowanymi

zobowiązaniami

- Ograniczenia stosowania.
- Dokonanie wyboru i związane z tym obowiązki
- Utrata prawa do kasowego PIT
- Zagadnienia szczegółowe

3. Zmiany w ustawie o rachunkowości:

- Nowy limit dla prowadzenia ksiąg rachunkowych.
- Nowy limit dla stosowania uproszczeń w rachunkowości.
- Nowy limit dla obowiązku badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

4. Ordynacja podatkowa – wybrane zmiany:

- Schematy podatkowe – zmiana wymuszająca aktualizację procedur MDR
- Interpretacje indywidualne i interpretacja ogólna – nowe ograniczenia
- Opinia w sprawie opodatkowania wyrównawczego
- Opinia zabezpieczająca w sprawie opodatkowania wyrównawczego
- Zmiana zasad oprocentowania nadpłat w wyniku wyroku TSUE – planowana zmiana
- Możliwość nadawania pism do organów podatkowych za pośrednictwem dowolnego operatora pocztowego w

UE – planowana zmiana

5. Podatek minimalny – koniec zawieszenia przepisów od 2024 r.

- Podatek minimalny. Czym jest i kogo dotyczy?
- Ustalanie straty podatkowej i poziomu rentowności. Zasady korygowania przychodów i kosztów dla celów

ustalania straty podatkowej i poziomu rentowności

- Wyłączenia podmiotowe – omówienie na przykładach
- Koszty pracownicze a podatek minimalny
- Przychody zwolnione a podatek minimalny
- Udział w spółkach osobowych i w konsorcjum a podatek minimalny
- Podatek minimalny a ceny regulowane
- Działalność w SSE
- Podmioty rozpoczynające działalność gospodarczą. Wyłączenia
- Ustalenie podstawy opodatkowania
- Metoda podstawowa. Kalkulacja elementów składowych. Przykłady
- Metoda uproszczona. Przykład liczbowy
- Odliczenia od podstawy opodatkowania

- Stawka podatku. Termin zapłaty. Prezentacja w zeznaniu rocznym
- Odliczenia od podstawowego CIT

- Możliwość odzyskania minimalnego podatku dochodowego
- Umowa o współdziałaniu jako uniknięcie podatku minimalnego – rozwiązanie dla wybranych podatników

6. Podatek od przerzuconych dochodów:

- Czym jest podatek od przerzuconych dochodów i kogo dotyczy?
- Pojęcie przerzuconych dochodów
- Jakie wydatki podatnika uznane są za przerzucone dochody?
- Warunki uznania ponoszonych wydatków za przerzucone dochody
- Znaczenie stawki podatku w kraju rezydencji kontrahenta powiązanego
- Podstawa opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów
- Podatnik podatku od przerzuconych dochodów. Stawka podatku. Termin zapłaty
- Pomniejszenia podatku od przerzuconych dochodów. Ograniczenia
- Wyłączenia stosowania opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów
- Położony na terytorium Polski zakład nierezydenta, a podatek od przerzuconych dochodów
- Objasnienia podatkowe

7. Podatek od nieruchomości 2025:

- Znaczenie wyroku Trybunału Konstytucyjnego
- Nowa definicja budowli
- Nowy katalog budowli
- Objęcie zakresem regulacji nowych obiektów budowlanych
- Pojęcie budynku według nowych zasad
- Trwałe związanie z gruntem
- Zmiany w katalogu zwolnień
- Pozostałe zagadnienia

8. Inne zmiany:

- Indywidualne stawki amortyzacji w gminach zagrożonych bezrobociem – zmiana
- Ulga dla przedsiębiorców zatrudniających żołnierzy Wojsk Obrony Terytorialnej
- Rozszerzony katalog zwolnień w ustawie o PIT
- Prawo do rezygnacji z niektórych zwolnień w CIT
- Koszty finansowania dłużnego – doprecyzowanie kwoty limitu kosztów
- Rozliczanie w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania

przychodów – według jakich zasad?

- Koszty finansowania dłużnego – kiedy w ogóle nie stanowią kosztów uzyskania przychodów?
- Zaliczenie do kosztów uzyskania przychodów darowizn na przeciwdziałanie skutkom działań wojennych w

Ukrainie

9. Globalny podatek minimalny (Pillar 2):

- Opodatkowanie międzynarodowych grup kapitałowych
- Omówienie ogólnych założeń
- Zakres podmiotowy
- Zasady opodatkowania

10. Podatek u źródła – aktualne problemy podatników i płatników:

- Istota i znaczenie najnowszej interpretacji ogólnej dotyczącej jednego z warunków stosowania zwolnienia z opodatkowania dywidend

- Wpływ interpretacji ogólnej dotyczącej warunków zwolnienia z opodatkowania odsetek i należności licencyjnych na obowiązki płatnika.

- Ubezpieczenia a podatek u źródła. Ugruntowana linia orzecznicza sądów administracyjnych
- Zwolnienie dla wypłacanych dywidend - czy status rzeczywistego właściciela musi być spełniony? Najnowsze orzecznictwo
- Urządzenia przemysłowe – nowe stanowisko sądów administracyjnych
- Najnowsze pro fiskalne wyroki NSA.
- Ułatwienia w zakresie oświadczeń płatników (WH-OSC) – czy nie są pułapką dla płatników?
- Problematyka statusu rzeczywistego właściciela

11. Najnowsze interpretacje ogólne i indywidualne, istotne dla podatników i płatników Tezy wynikające z najnowszych orzeczeń sądów administracyjnych:

- Wynagrodzenie za usprawiedliwioną nieobecność pracownika a koszty kwalifikowane w uldze B+R
- Konsekwencje podatkowe zapłaty przez płatnika zaległych składek na ubezpieczenia społeczne i ubezpieczenie zdrowotne.
- Składanie zawiadomienia o wyborze opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek przed upływem przyjętego przez podatnika roku podatkowego.
- Pracownicy na B2B a PIT
- Imprezy integracyjne z pracownikami na B2B jako koszty reprezentacji