

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4992025

Temat: Podatki 2026 - kluczowe zmiany w CIT, PIT, VAT i Ordynacji podatkowej.

29 Maj - 5 Czerwiec Wyspy Zielonego Przylądka, Sal, Hotel Royal Horizon Ponta Sino *** ,**

Kod szkolenia: 4992025

Koszt szkolenia: 11800.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest pełne, praktyczne przygotowanie uczestników do wejścia w życie nowych regulacji podatkowych obowiązujących od 1 stycznia 2026 roku w zakresie CIT, PIT, VAT oraz Ordynacji podatkowej. Podczas intensywnych sesji eksperckich uczestnicy poznają najświeższe zmiany legislacyjne, najczęstsze obszary sporne z organami oraz skuteczne metody minimalizowania ryzyk podatkowych.

Szkolenie zostało zaprojektowane tak, aby umożliwić natychmiastowe wdrożenie praktycznych procedur, ograniczenie sankcji i lepsze przygotowanie organizacji do nowych obowiązków sprawozdawczych i kontrolnych.

A wszystko to w wyjątkowej scenerii Wysp Zielonego Przylądka - na słonecznej wyspie Sal, gdzie merytoryka łączy się z inspirującą atmosferą i komfortowymi warunkami sprzyjającymi efektywnej nauce.

Przygotuj się na zmiany w przepisach korzystając z energii jednej z najpiękniejszych wysp Atlantyku!

Moduł I: Zmiany w podatku VAT oraz krajowy system e-faktur (KSeF):

1. Krajowy System e-Faktur (KSeF) – Rewolucja w fakturowaniu od 2026 r.

- Harmonogram wdrożenia: 1 lutego 2026 r. dla największych firm i 1 kwietnia 2026 r. dla pozostałych.
- Praktyczne aspekty wystawiania i odbierania faktur ustrukturyzowanych (XML).
- Nowe obowiązki i procedury wewnętrzne w firmie – jak się przygotować?
- Okresy przejściowe, awarie systemu i wyłączenia – co warto wiedzieć?
- JPK_VAT dostosowany do KSeF – projektowane zmiany.

2. Podwyższenie limitu zwolnienia podmiotowego w VAT od 2026 r.

- Nowy limit 240 tys. zł - kto skorzysta?
- Zasady proporcjonalności dla firm rozpoczynających działalność.
- Przepisy przejściowe dla podatników, których sprzedaż w 2025 r. przekroczyła 200 tys. zł, ale nie 240 tys. zł.

3. Aktualności i orzecznictwo w VAT (2025 r.)

- Najnowsze interpretacje dotyczące stawek VAT dla usług złożonych.
- Zasady odliczania VAT przy transakcjach związanych z nieruchomościami w świetle wyroków NSA (np. sygn. I FSK 1566/21).
- Praktyczne problemy z Wiązącymi Informacjami Stawkowymi (WIS).

Moduł II: Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - zmiany 2026 i aktualności:

1. JPK_KR PD – rozszerzenie obowiązku od 2026 r.

- Kogo obejmie obowiązek raportowania JPK_CIT w 2026 roku?
- Struktury JPK_KR_PD i JPK_ST_KR – zakres wymaganych danych.

2. Globalny Podatek Minimalny (QDMTT) – od 1.01.2026. Obniżenie limitów amortyzacji/leasingu samochodów spalinowych – od 1.01.2026

- przepisy przejściowe – co z umowa leasingu?

4. Podatek minimalny w 2026 r. - projekt

- Alternatywny sposób kalkulacji podstawy opodatkowania
- Nowe zasady obliczania i skrócony okres wykazania rentowności na poziomie 2%.
- Praktyczne aspekty stosowania przepisów i wyłączeń.

5. Estoński CIT – poszerzenie definicji „ukrytych zysków” - projekt

- Opłaty z tytułu najmu, dzierżawy i umów o podobnym charakterze jako ukryte zyski.
- Ryzyka i konsekwencje dla spółek stosujących ryczałt od dochodów spółek.

6. Najnowsze orzecznictwo i interpretacje w CIT (2025 r.)

- Koszty uzyskania przychodów - przełomowe wyroki NSA (np. dotyczące kar umownych, sygn. II FSK 1478/22).
- Podatek u źródła (WHT) - kwestia "rzeczywistego właściciela" a zwolnienie partycypacyjne (sygn. II FSK 1510/22).
- Ulga B+R - rozliczanie wynagrodzeń za czas urlopu i choroby (sygn. II FSK 1515/12).

Moduł III: Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – przegląd zmian i najnowsze:

1. Zmiany w PIT od 2026 r. - projekt:

- Ulga mieszkaniowa – nowe, restrykcyjne warunki (tylko na pierwszą nieruchomość).
- Darowizny po leasingu – doprecyzowanie zasad opodatkowania.
- Amortyzacja – brak możliwości zmiany stawki po terminie złożenia zeznania.
- Ryczałt 17% dla usług świadczonych na rzecz podmiotów powiązanych.

2. Kasowy PIT – podwyższenie limitu przychodów - projekt

- Nowy, wyższy limit – czy to rozwiązanie dla większej grupy przedsiębiorców?
- Zasady i ryzyka związane z metodą kasową.

3. Składka zdrowotna w 2025 i 2026 r.

- Zmiany w 2025 r.: niższa minimalna składka i wyłączenie ze sprzedaży środków trwałych.
- Projektowane zmiany na 2026 r. w zależności od formy opodatkowania.

4. Aktualne problemy i orzecznictwo w PIT.

Moduł IV: Ordynacja podatkowa i inne zmiany proceduralne:

1. Nowelizacja Ordynacji podatkowej od 2026 r.

- Korekta deklaracji w trakcie kontroli – nowe, krótsze terminy.
- Uchylenie możliwości zawieszenia biegu terminu przedawnienia zobowiązania podatkowego w związku z wszczęciem postępowania karno-skarbowego
- Wzrost limitu zapłaty podatku przez osoby trzecie (do 5000 zł).
- Brak naliczania odsetek za zwłokę po złożeniu korekty i zapłacie zaległości.
- Wyłączenie odsetek za zwłokę po 6 miesiącach kontroli

2. Schematy podatkowe (MDR) – uproszczenia w raportowaniu

- Możliwość składania informacji MDR-3 raz w roku.
- Uzupełnienie informacji MDR z własnej inicjatywy.

3. Najważniejsze wyroki proceduralne NSA i TSUE (2025 r.)

- Znaczenie zasady prowadzenia postępowania w sposób budzący zaufanie.
- Wznowienie postępowania na podstawie nowych dowodów (uchwała NSA, sygn. II FPS 3/25).
- Zawieszenie biegu terminu przedawnienia a pozew do sądu powszechnego (sygn. I FSK 1913/22).

Moduł V: Podsumowanie i sesja pytań i odpowiedzi:

- Checklista zadań do wdrożenia w firmie
- Otwarta dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników.