

PROGRAM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO

<p>Nazwa formy kształcenia ustawicznego</p> <p>Miejsce</p> <p>Czas trwania kursu</p> <p>Ilość godzin zegarowych ogółem:</p> <p>w tym</p> <p>- zajęcia teoretyczne</p> <p>- zajęcia praktyczne</p>	<p>KURS: AKADEMIA PODATKOWA 2025</p> <p>on-line</p> <p>od 12 czerwca 2025r. do 27 listopada 2025r.</p> <p>72</p> <p>48</p> <p>24</p>
<p>Cel kształcenia ustawicznego i opis efektów kształcenia</p>	<p>Cel kształcenia: uzyskanie oraz uzupełnienie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych z zakresu prowadzenia rozliczeń podatkowych w podmiotach gospodarczych w 2025r. m.in. rozliczania podatków dochodowych, podatku VAT z uwzględnieniem bieżących wyjaśnień, interpretacji i orzecznictwa oraz opodatkowania nieruchomości, wykorzystania samochodów osobowych a także w zakresie kontroli podatkowej i zmian w przepisach na 2026r.</p> <p>Efekty kształcenia: osoba, która ukończy kurs będzie umiała prawidłowo rozliczać.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • podatek dochodowy i VAT z uwzględnieniem bieżących wyjaśnień, interpretacji i orzecznictwa, • estoński CIT, • wynajem nieruchomości w zakresie podatku dochodowego, VAT, od nieruchomości, • podatki związane z wykorzystaniem samochodów osobowych w działalności gospodarczej. <p>Ponadto Uczestnik pozna procedury szczególne w podatku VAT (OSS, SME) w obszarze usług transgranicznych oraz procedury kontroli podatkowej. Będzie przygotowany do podatkowego zamknięcie roku 2025 oraz na zmiany w przepisach podatkowych na 2025 rok.</p>
<p>Wymagania wstępne dla uczestników kształcenia</p>	<p>Kurs przeznaczony jest dla osób zajmujących się rozliczeniami podatkowymi, zarówno w firmach jak i w biurach rachunkowych.</p>

Sposób i forma zaliczenia	Zaliczenie na podstawie obecności	
Prowadzący	dr Krzysztof Biernacki, Damian Staszak	
PLAN NAUCZANIA		
Zakres tematyczny w trakcie kursu będzie uaktualniany, aby dostosować program do zmian prawnych, które będą wchodziły w życie podczas trwania kursu. Naszym celem jest dostosowanie programu do aktualnego stanu prawnego.		
Liczba godzin kursu	Czas zajęć	Temat zajęć (nazwa) z podziałem na praktykę i teorię
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">1. Podatek VAT – transakcje towarowe teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: w podatku VAT ustawodawca na bieżąco wprowadza nowelizacje, które w sposób istotny wpływają na rozliczenie tego podatku. Związane jest to zarówno z wprowadzaniem szczególnych zasad jego rozliczania, jak też modyfikacji i doprecyzowania ewidencji transakcji podstawowych. Szkolenie obejmować będzie omówienie opodatkowania transakcji towarowych – zarówno krajowych jak też międzynarodowych, w świetle interpretacji podatkowych oraz orzecznictwa sądowego. Analizie poddane zostaną także szczególne przypadki i rozwiązania, jak np. transakcje trójstronne oraz łańcuchowe.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Krajowe transakcje towarowe – zasady ich opodatkowania i moment powstania obowiązku podatkowego; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Dostawa towaru i nieodpłatne przekazanie towarów na cele prywatne; ✓ Moment powstania obowiązku podatkowego – zasady ogólne oraz przypadki szczególne; ✓ Stawki podatku, w tym stawki przy kształtowaniu świadczeń złożonych; • Transakcje wewnątrzwspólnotowe – zasady stosowania stawki 0% oraz rozliczenie podatku należnego przy WNT; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zasady rozliczeń sprzedaży towarów (WDT), w tym wyłączenia ze stosowania stawki 0%; ✓ Dokumentowanie WDT w świetle aktualnych interpretacji i orzecznictwa; ✓ Zakup towarów (WNT) i rozliczenie podatku należnego i naliczonego; • Opodatkowanie dostaw towarów w obrocie międzynarodowym; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Eksport pośredni i bezpośredni; <ul style="list-style-type: none"> ○ Reguły INCOTERMS a moment powstania obowiązku podatkowego w eksporcie; ○ Import uproszczony (art. 33a Ustawy o VAT) i okoliczności wyłączające zastosowanie tego rozliczenia; • Transakcje łańcuchowe oraz trójstronne; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Rozliczenie transakcji łańcuchowych na terytorium Unii Europejskiej; ✓ Transakcje trójstronne; ✓ Transakcje łańcuchowe z elementem międzynarodowym (import oraz eksport); <p style="text-align: center;">Podatek VAT – transakcje towarowe - przykłady praktyczne 2 godziny.</p>

<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">2. Estoński CIT w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: Estoński CIT jako forma opodatkowania został wprowadzony w 2021 roku. Pod koniec 2021 roku korzystało z niego 517 podatników, z kolei pod koniec 2022 roku (w związku z liberalizacją przepisów) było to ok. 9000 podmiotów. Według danych Ministerstwa Finansów na koniec czerwca 2023 roku estoński CIT stosowało ok. 12700 podatników, a we wrześniu 2024 roku 18 602 podatników. Widać zatem wzrost zainteresowania tą formą opodatkowania. Z uwagi na kształtującą się dopiero linię orzeczniczą sądów administracyjnych oraz niejednolite interpretacje organów podatkowych, rozliczanie w ramach estońskiego CIT wiąże się jednak z wyższym ryzykiem podatkowych niż stosowanie zasad ogólnych.</p> <p>W związku z tym konieczne jest bieżące monitorowanie wydawanych interpretacji indywidualnych oraz wyroków.</p> <p>W trakcie szkolenia zaprezentowane zostaną aktualne linie interpretacyjne organów podatkowych oraz orzeczenia sądów administracyjnych istotne z perspektywy stosowania estońskiego CIT.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • warunki umożliwiające korzystanie z estońskiego CIT; • wejście w system estońskiego CIT – wstępna korekta przychodów i kosztów, dochód z przekształcenia, rozliczenie strat z lat ubiegłych, sprawozdanie finansowe, CIT-8; • rezygnacja lub utrata prawa do korzystania z estońskiego CIT; • status podatnika rozpoczynającego działalność i status małego podatnika a stawka estońskiego CIT; • specyfika pierwszego i ostatniego roku podatkowego na estońskim CIT; • dochód z tytułu podzielonego zysku – opodatkowanie dywidend i zaliczek na dywidendy oraz znaczenie uchwał podejmowanych przez wspólników; • dochód z tytułu zysku przeznaczonego na pokrycie strat; • dochód z tytułu ukrytych zysków; • dochód z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą; • dochód z tytułu zysku netto a stawka estońskiego CIT i rozliczenie podatku; • dochód z tytułu zmiany wartości składników majątku w związku z przekształceniami i innymi formami reorganizacji spółki; • dochód z tytułu nieujawnionych operacji gospodarczych. <p style="text-align: center;">Estoński CIT w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">3. Podatek PIT – bieżące rozliczenia teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: Zmiany wprowadzone w 2022r. tzw. Nowym Ładem są wciąż poprawiane oraz dostosowywane do aktualnej praktyki. Wprowadziły one bowiem tak istotne zmiany w rozliczeniach przede wszystkim podatku PIT, że podatnicy wciąż w wielu przypadkach mają wątpliwości, czy prawidłowo dokonują rozliczeń swoich zobowiązań podatkowych. Dotyczy to zarówno rozliczenia podatku PIT samodzielnie, jak też przez płatników. Szkolenie omawiać będzie</p>

		<p>praktyczne konsekwencje zmian wprowadzonych w 2022r. z uwzględnieniem zmian i nowelizacji wprowadzonych w latach 2023 i 2024r w podatku PIT. Ponadto analizie poddane zostaną aktualne interpretacje organów podatkowych oraz orzeczenia sądów administracyjnych, które wpływają na zasady rozliczenia tego podatku w praktyce.</p> <p>Program</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opodatkowanie podatkiem PIT przedsiębiorców: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Modele opodatkowania osób fizycznych i ich skutki w podatku PIT oraz składce zdrowotnej; ✓ Koszty uzyskania przychodów – wybrane zagadnienia i omówienie pojawiających się wątpliwości; ✓ Podatek PIT „kasowy” – aktualne zasady jego rozliczania; • Ulgi i zwolnienia w podatku PIT; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zwolnienia wprowadzone przepisami tzw. Nowego Ładu i stosowanie ich w praktyce; ✓ Ulgi podatkowe dla przedsiębiorców na przykładzie wybranego rozwiązania (np. ulgi na ekspansję); ✓ Ulgi dla osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej; • Rozliczenie płatności podatku przez płatników: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zakres odpowiedzialności płatników i jego modyfikacje; ✓ Świadczenia stanowiące przychody pracowników oraz zleceniobiorców na przykładach; <p>Podatek PIT – bieżące rozliczenia - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">4. Podmioty powiązane – rozliczenia, dokumentacja i obowiązki sprawozdawcze</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi stanowią w ostatnich latach jeden z głównych obszarów zainteresowania administracji podatkowej. Dysponując szczegółowymi danymi transakcyjnymi zawartymi w informacjach TPR organy podatkowe są w stanie skutecznie typować podmioty, które powinny zostać objęte kontrolą. Biorąc pod uwagę powyższe, a także częste zmiany przepisów podatkowych w tym zakresie, istotna jest znajomość problematyki dotyczącej cen transferowych. Niniejsze szkolenie w sposób kompleksowy porusza kwestie związane z transakcjami pomiędzy podmiotami powiązаныmi, tzn. oprócz kwestii związanych z cenami transferowymi, w trakcie szkolenia omówione również zagadnienia dotyczące podatku VAT, bowiem na gruncie tego podatku również funkcjonują mechanizmy dot. podmiotów powiązanych.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • identyfikacja podmiotów powiązanych, • zasada ceny rynkowej, • istota transakcji kontrolowanej w podatku dochodowym – jak i po co ustala się wartość transakcji kontrolowanej o charakterze jednorodnym? • lokalna dokumentacja cen transferowych (local file), • czym są safe harbours? • informacja o cenach transferowych (TPR-P i TPR-C),

		<ul style="list-style-type: none"> • Master File i CbCR – kogo dotyczą dodatkowe obowiązki z zakresu cen transferowych? • sankcje związane z niedopełnieniem obowiązków w zakresie cen transferowych, • transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi na gruncie podatku VAT. <p>Podmioty powiązane – rozliczenia, dokumentacja i obowiązki sprawozdawcze</p> <p>- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
--	--	--

<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">5. Opodatkowanie wynajmu nieruchomości</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: celem szkolenia jest usystematyzowanie wiedzy uczestników w zakresie wynajmu nieruchomości na gruncie prawa podatkowego.</p> <p>Wielu przedsiębiorców zajmuje się wynajmem nieruchomości w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.</p> <p>Dodatkowo dostrzec można praktykę biznesową, w ramach której wynajem nieruchomości stanowi poboczne źródło przychodów, podczas gdy główne obszary działalności przedsiębiorcy dotyczą zupełnie innych branż.</p> <p>W świetle powyższego szczegółowa wiedza o konsekwencjach podatkowych wynajmu nieruchomości wydaje się niezbędną w pracy biur rachunkowych czy też księgowych rozliczających przedsiębiorców dokonujących wynajmu nieruchomości.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • podatek VAT: <ul style="list-style-type: none"> ✓ cel nabycia/wytworzenia nieruchomości a prawo do odliczenia VAT; ✓ najem nieruchomości jako działalność gospodarcza na gruncie Ustawy o VAT; ✓ zwolnienia od opodatkowania usług najmu nieruchomości; ✓ stawki VAT – usługi najmu a usługi zakwaterowania; ✓ moment powstania obowiązku podatkowego; ✓ dokumentowanie transakcji: faktura? kasa fiskalna? inny dokument? ✓ rozliczanie mediów oraz opłat dodatkowych; ✓ współwłasność nieruchomości a rozliczenie VAT; ✓ zmiana przeznaczenia nieruchomości a korekta VAT; • podatek dochodowy: <ul style="list-style-type: none"> ✓ najem prywatny a najem w ramach w działalności gospodarczej; ✓ usługi najmu a usługi zakwaterowania; ✓ dopuszczalne formy opodatkowania w ramach poszczególnych źródeł przychodów; ✓ stawki ryczaftu od przychodów ewidencjonowanych; ✓ moment powstania przychodu; ✓ rozliczanie mediów oraz opłat dodatkowych; ✓ współwłasność nieruchomości a rozliczenie PIT; ✓ zakaz amortyzacji nieruchomości mieszkalnych; • pozostałe zagadnienia: <ul style="list-style-type: none"> ✓ podatek od nieruchomości; ✓ podatek od przychodów z budynków; ✓ spółki nieruchomościowe.
---	---------------------	---

		<p style="text-align: center;">Opodatkowanie wynajmu nieruchomości</p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">6. Czynności sprawdzające i kontrola podatkowa</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: statystyki wskazują na wzrastającą liczbę czynności sprawdzających, których rocznie – zgodnie z danymi Ministerstwa Finansów – realizowanych jest ponad 2,5 miliona. W tych samych okresach kontroli podatkowych jest tylko ok 13 tyś. Ta istotna dysproporcja uzasadniona jest przede wszystkim regulacjami podatkowymi, które niejako „preferują” czynności sprawdzające kosztem kontroli podatkowych. Paradoksalnie z kolei, z perspektywy podatnika, to kontrola podatkowa zapewnia mu większą ochronę procesową niż czynności sprawdzające. Szkolenie omawiać będzie procedurę kontroli podatkowej w relacji do czynności sprawdzających, ze szczególnym uwzględnieniem obecnego podejścia organów podatkowych do gromadzenia materiału dowodowego w każdym z tych postępowań.</p> <p>Program</p> <ul style="list-style-type: none"> • Czynności sprawdzające: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Modele wszczynania czynności sprawdzających przez organy podatkowe; ✓ Czynności procesowe w toku postępowania; ✓ Instrumenty oddziaływania podatnika na tok czynności sprawdzających; • Kontrola podatkowa: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Sposoby wszczęcia kontroli podatkowej; ✓ Stosowanie przepisów Prawa przedsiębiorców; ✓ Zakończenie kontroli podatkowej a ew. dalszy spór z organami podatkowymi; • Gromadzenie dowodów w trakcie kontroli podatkowej i czynnościach sprawdzających: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zasada gromadzenia materiału dowodowego i udział podatnika w takich procedurach; ✓ Dowody z ksiąg podatkowych w formie elektronicznej; ✓ Dowody osobowe, w tym dowody z przesłuchań świadków oraz wyjaśnienia w toku kontroli; <p style="text-align: center;">Czynności sprawdzające i kontrola podatkowa</p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">7. Opodatkowanie wykorzystania samochodów osobowych – wybrane zagadnienia</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: opodatkowanie wykorzystywania samochodów osobowych w działalności gospodarczej objęte jest coraz szerszym zakresem opodatkowania. Analizując całokształt zmian na przestrzeni ostatnich lat można śmiało stwierdzić, że</p>

		<p>ustawodawca podatkowy zniechęca do nabywania i wykorzystywania samochodów osobowych w prowadzonych przez podatników działalnościach gospodarczych. Szkolenie omawiać będzie całokształt regulacji, zarówno w podatkach dochodowych jak i VAT, dotyczących rozliczania samochodów osobowych. W szczególności uwaga zostanie zwrócona na konsekwencje zmian częściowych, które odnoszą się do korzystania z takich pojazdów.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opodatkowanie korzystania z samochodów w podatkach dochodowych i przychodowych: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Koszty związane z korzystaniem z samochodu (amortyzacja, paliwo, ubezpieczenie); ✓ Raty leasingu a korzystanie z samochodu; ✓ Samochód wykorzystywany wyłącznie do celów służbowych, a samochód wykorzystywany do celów mieszanych – rozliczenie kosztów; ✓ Korzystanie z samochodów prywatnych pracowników – metody rozliczeń; ✓ Przychód po stronie pracownika ze względu na korzystanie z samochodu służbowego – zasady rozliczeń; ✓ Podatek przychodowy przy wynajmie samochodu; • Podatek VAT przy samochodach: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Odliczenie podatku VAT przy nabyciu – zasady dokumentowania prawa do pełnego odliczenia; ✓ Zbycie samochodu – zasady naliczenia podatku należnego i korekta podatku naliczonego; ✓ Korzystanie z samochodu do celów prywatnych pracowników – konsekwencje w zakresie podatku naliczonego; ✓ Wynajem samochodu pracownikowi; • Pozostałe zagadnienia związane z opodatkowaniem samochodu: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zmiana przeznaczenia samochodu – konsekwencje podatkowe; ✓ Darowizna samochodu – jak rozliczyć; ✓ Naprawa samochodu – rozliczenie uwzględniające wypłatę z polis AC i OC <p>Opodatkowanie wykorzystania samochodów osobowych – wybrane zagadnienia</p> <p>- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p>8. Procedury szczególne w podatku VAT (np. OSS, SME) w obszarze usług transgranicznych</p> <p>teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: powszechną praktyką biznesową jest podejmowanie współpracy z podmiotami zagranicznymi. Nie chodzi przy tym wyłącznie o współpracę w zakresie obrotu towarami, lecz również w zakresie usług. Podatnicy VAT z Polski nabywają różnego typu usługi od podmiotów zagranicznych, a także świadczą usługi na rzecz podmiotów z innych państw lub na obszarze innych państw. Tego typu działania generują istotne konsekwencje na gruncie podatku VAT. Prawidłowe rozliczenie podatku VAT wymaga kompleksowej analizy obejmującej m.in.: ustalenie miejsca świadczenia (miejsca opodatkowania)</p>

		<p>usługi, określenie podmiotu odpowiedzialnego za rozliczenie podatku VAT, identyfikację procedury umożliwiającej rozliczenie podatku VAT czy też weryfikację zasad rozliczenia podatku VAT. Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z problematyką rozliczania podatku VAT z tytułu usług transgranicznych z perspektywy podatnika VAT z Polski świadczącego tego typu usługi, jak i nabywającego je.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • jak określa się miejsce świadczenia (miejsce opodatkowania) usług? • szczególne zasady ustalania miejsca świadczenia (miejsca opodatkowania) dla m.in. usług związanych z nieruchomościami, usług transportowych, usług elektronicznych, usług wyceny majątku ruchomego; • jak należy traktować eksport usług na gruncie Ustawy o VAT? • zasady rozliczeń podatku VAT przy usługach świadczonych przez podatników VAT z Polski, dla których miejscem świadczenia (miejscem opodatkowania) jest inne państwo, w tym m.in.: <ul style="list-style-type: none"> ○ odwrotne obciążenie; ○ procedura szczególna SME; ○ procedura szczególna OSS; ○ rejestracja do VAT w innym państwie; • jak należy traktować import usług na gruncie Ustawy o VAT? • kiedy podatnik VAT z Polski ma obowiązek rozliczenia podatku VAT w ramach importu usług? • zasady rozliczania podatku VAT z tytułu importu usług; • kto ma obowiązek rejestracji do VAT-UE? • usługi transgraniczne w JPK i informacji podsumowującej VAT-UE. <p>Procedury szczególne w podatku VAT (np. OSS, SME) w obszarze usług transgranicznych</p> <p>- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">9. Fakturowanie w praktyce</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: mimo wzrastającej elektronizacji związanej z dokumentowaniem transakcji gospodarczych, faktura wciąż pełni najważniejszą funkcję w rozliczeniach podatkowych. Dotyczy to zarówno wykorzystywania faktur w rozliczeniach podatkowych, jak też pełnienia przez faktury funkcji umowy pomiędzy przedsiębiorcami. Faktura często jest wykorzystywana w postępowaniu windykacyjnym oraz może stanowić dokument na potrzeby zabezpieczania wiarygodności w obrocie gospodarczym. Szkolenie skupiać się będzie przede wszystkim na podatkowych konsekwencjach związanych z wystawieniem lub rozliczeniem faktury. Uwzględnione zostaną także kwestie związane ze stosowaniem fakultatywnego systemu faktur ustrukturyzowanych, a także zagadnienia odnoszące się do innych funkcji faktury w obrocie gospodarczym.</p> <p>Program</p> <ul style="list-style-type: none"> • Faktura – jej funkcje w obrocie gospodarczym: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Faktura jako dokument handlowy;

		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Kiedy umowa zastępować będzie umowę pomiędzy stronami transakcji ? ✓ Funkcje faktury przy windykacji i zabezpieczeniu należności; ✓ Faktura w prawie bilansowym. • Faktury, w tym faktury elektroniczne w podatku VAT i podatkach dochodowych; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Pojęcie faktury i jej treść; ✓ Moment wystawienia faktury; ✓ Faktury ustrukturyzowane w obrocie krajowym; ✓ Projekt ViDA a faktury elektroniczne w Unii Europejskiej • Zmiana treści faktury: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Korekty i refaktury; ✓ Anulowanie i wystawianie not korygujących; <ul style="list-style-type: none"> ✓ Sankcje związane z nieprawidłowym wystawieniem i rozliczeniem faktury. <p>Fakturowanie w praktyce</p> <p>- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">10.Podatek VAT w świetle bieżących wyjaśnień, orzecznictwa i interpretacji</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: szkolenie poświęcone będzie bieżącym wyjaśnieniom, orzeczeniom sądów administracyjnych i interpretacjom organów administracji podatkowej z zakresu podatku VAT. Ich szczegółowa analiza pozwoli uczestnikom zweryfikować prawidłowość stosowanych obecnie praktyk z poszczególnych obszarów podatku VAT. Każdy z obszarów wymienionych w programie zostanie także omówiony w sposób praktyczny, dzięki czemu szkolenie będzie równie interesujące dla uczestników, którzy dotychczas nie zetknęli się z określonymi problemami, jak i osób, które na co dzień mają z nimi styczność.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • powstanie obowiązku podatkowego, • odliczanie podatku naliczonego, • korygowanie faktur, • bony jednego przeznaczenia i bony wielokrotnego przeznaczenia, • nowy system kaucyjny na butelki po napojach, • procedura VAT marża, • fakturowanie, • JPK i informacje podsumowujące, • likwidacja działalności gospodarczej. <p>Podatek VAT w świetle bieżących wyjaśnień, orzecznictwa i interpretacji</p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>

<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">11. Zamknięcie podatkowe roku 2025</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: dr Krzysztof Biernacki</p> <p>Opis: spotkanie dotyczy przepisów w podatkach dochodowych oraz w podatku VAT w aspekcie przygotowania się do zamknięcia roku podatkowego. Obejmować będzie ono omówienie zarówno zmian, które pojawiły się w 2025r., jak też bieżące stosowanie przepisów w świetle interpretacji organów podatkowych oraz orzecznictwa sądów administracyjnych. W szczególności omówione zostaną zagadnienia związane z zamknięciem roku podatkowego w obszarze kosztów oraz przychodów na przełomie lat, a także tworzenia deklaracji podatkowych, w tym szczególnych deklaracji podatkowych związanych z obowiązkiem rozliczenia odrębnych zobowiązań podatkowych. Z kolei w podatku VAT analizie poddane zostaną rozliczenia proporcjonalne, które ustawodawca ustala jako rozliczenia roczne.</p> <p>Program:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zasady rozliczania kosztów i przychodów, w tym na przełomie lat: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Przychód w podatkach dochodowych, w tym przychód rozliczany kasowo; ✓ Koszty podatkowe na przełomie lat – zasady ich przyporządkowywania do określonego okresu rozliczeniowego; ✓ Ustalenie podstawy obliczenia podatku; • Korekty rozliczenia podatku VAT: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Zasady alokacji podatku naliczonego w przypadku sprzedaży mieszanej; ✓ Korekty jednorazowe; ✓ Korekty wieloletnie i przyczyny ich stosowania; • Roczne deklaracje w podatkach dochodowych: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Obszary szczególnego rozliczenia podatkowego; ✓ Deklaracje roczne w podatkach selektywnych; ✓ Informacje podatkowe i terminy ich sporządzania. <p style="text-align: center;">Zamknięcie podatkowe roku 2025</p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>6 godzin zegarowych</p>	<p>9:00 – 15:00</p>	<p style="text-align: center;">12. Zmiany w przepisach podatkowych na 2026 rok</p> <p style="text-align: center;">teoria 4 godziny</p> <p>Trener: doradca podatkowy Damian Staszak</p> <p>Opis: w trakcie szkolenia omówione zostaną zmiany podatkowe, jakie wejdą w życie w roku 2026. Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z uchwalonymi oraz planowanymi zmianami w prawie podatkowym na kolejny rok. Program szkolenia uzależniony będzie od działań ustawodawcy w zakresie zmian legislacyjnych.</p> <p style="text-align: center;">Zmiany w przepisach podatkowych na 2026 rok</p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>

Formy i metody pracy	Zajęcia będą prowadzone w formie wykładu z wykorzystaniem prezentacji oraz metodą case study - analizy przypadku, rozwiązywania konkretnych problemów.
Środki i materiały dydaktyczne	Prezentacje tematów szkoleniowych, broszury dotyczące omawianych zagadnień, wyciągi z omawianych ustaw, interpretacje przepisów, rozporządzenia wykonawcze do ustaw, nagranie wideo każdego dnia kursu do bezterminowego wykorzystania.

Wykaz literatury:

1. M. Dumkiewicz, A. Kidyba, *Komentarz aktualizowany do Kodeksu spółek handlowych*, LEX/el. 2024.
2. P. Małecki, M. Mazurkiewicz, *CIT. Podatki i rachunkowość. Komentarz*, wyd. XII, Warszawa 2022.
3. M. Pogoński, *Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Komentarz*, Warszawa 2023.
4. A. Bartosiewicz, *VAT. Komentarz*, wyd. XV, Warszawa 2024
5. M. Jamroży, R. Krasnodębski, H. Litwińczuk, *Opodatkowanie spółek*, Wolters Kluwer, Warszawa 2022.
6. A. Szumański, M. Spyra, G. Suliński, *Prawo spółek handlowych*, Wydawnictwo CH BECK, Warszawa 2024
7. Bartosiewicz Adam, *VAT. Komentarz*, wyd. XVIII, 2024;
8. Dyrektywa Rady 2006/112/WE z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej;
9. Gołębiowski Grzegorz, Jamroży Marcin, Kopec Mateusz, Litwiniec Aleksander, Szeliga Piotr,
10. *Analiza porównawcza cen transferowych*, Wolters Kluwer, 2024
11. Guzek Maciej i in., *Estoński CIT w praktyce*, 2022;
12. Jamroży Marcin, *Dokumentacja podatkowa cen transferowych*, ODDK, 2023
13. Kubiesa Patrycja, *Estoński CIT. Aspekty księgowo i podatkowe*, 2023;
14. Małecki Paweł, Mazurkiewicz Małgorzata, *CIT. Komentarz. Podatki i rachunkowość*, wyd. XV, 2024;
15. XV, 2024;
16. Matarewicz Jacek, *Ustawa o podatku od towarów i usług. Komentarz aktualizowany*, 2024;
17. Mika Jarosław, *Komentarz do rozporządzeń. Metody szacowania i analizy cen transferowych. Obowiązki sprawozdawcze. Strategia podatkowa. Schematy podatkowe MDR. Przykłady*, C.H. Beck, 2023;
18. *Objaśnienia podatkowe z 23 grudnia 2021 r. Przewodnik od Ryczaftu do dochodów spółek*;
19. Postrzech Łukasz, *Estoński CIT. Praktyczny poradnik*, 2021;

Akty prawne:

1. Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług Dz.U. 2004 Nr 54 poz. 535 wraz z przepisami wykonawczymi;
2. Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. 1992 Nr 21 poz. 86 z przepisami wykonawczymi;
3. Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych Dz.U. 1991 Nr 80 poz. 350 z przepisami wykonawczymi.

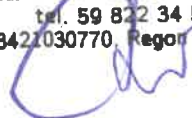
E K S P E R T

Roman Podłużny

ul. Podzamcze 11B/3u, 77-100 Bytów

tel. 59 822 34 56

NIP 8421030770, Regon 770972793



EKSPERT Roman Podłużny 77-100 Bytów, ul. Podzamcze 11B/3u, tel. 59 822 34 56, 59 721 27 07

www.szkoleniaekspert.pl, email: szkolenia.rp@szkoleniaekspert.pl

NIP: 842 103 07 70; REGON: 770972793

