

## **NOWELIZACJA USTAW CIT, PIT, VAT od 2025r.**

**Data i miejsce szkolenia: 10 marca 2025r., godz. 9:00–13:30, webinarium.**

**Prowadzący: Joanna Patyk** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 16-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno – podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi – Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: „Dokumentacja VAT”, „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” – wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

### **Program szkolenia:**

#### **1. Wyliczanie podatku minimalnego- NOWY podatek za 2024 r.:**

- 1.1. Podmioty zobowiązane;
- 1.2. Wyłączenia podmiotowe z obowiązku;
- 1.3. Wskaźnik uzależniony od stosunku dochodu do przychodu;
- 1.4. Zasady wyliczania dochodu na potrzeby podatku minimalnego, w tym doliczanie wynagrodzeń, amortyzacja itp. do dochodu;
- 1.5. Obliczanie wskaźnika za 3 ostatnie lata w celu zweryfikowania obowiązku wyliczenia podatku minimalnego;
- 1.6. Wysokość podatku minimalnego i zasady jego wyliczeń;
- 1.7. Przykłady praktyczne stosowania obliczeń podatku minimalnego;
- 1.8. **NOWY druk CIT-M** – wyliczenie i wykazanie podatku minimalnego.

#### **2. Obowiązek wysyłania ksiąg do US w formacie XML:**

- 2.1. Wysyłanie ksiąg do US;
- 2.2. Zasady księgowania a problemy z generowaniem plików;
- 2.3. Wysyłanie dokumentów związanych z księgowaniem: dokumenty magazynowe, PK, itp. – czy obowiązkowe?
- 2.4. Wysyłanie ewidencji ŚT i WNiP;
- 2.5. Zasady amortyzacji bilansowej i podatkowej a wysyłanie danych;
- 2.6. Przejście z wyniku finansowego na wynik podatkowy – czy trzeba wysłać?
- 2.7. Schematy JPK;

2.8. Okres, za których wysyłane są dokumenty;

2.9. Problemy z wdrożeniem systemów.

### **3. Zmiany dotyczące faktur. Faktura ustrukturyzowana oraz Krajowy System e-faktur – etap wdrażania:**

3.1. **NOWY** identyfikator indywidualny na fakturze w przypadku podmiotów zwolnionych podmiotowo z VAT na podstawie nowego art. 113a ustawy o VAT;

3.2. Kod EX na fakturze – kiedy stosowany?

3.3. Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;

3.4. Powiadomianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej – w jaki sposób?

3.5. Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej – sposoby i moment;

3.6. Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowy element stosowania faktur ustrukturyzowanych;

3.7. Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych – forma, termin, zakres podmiotowy;

3.8. Dobrowolne elementy faktury a struktura XML;

3.9. Przepisy przejściowe wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego;

3.10. Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;

3.11. Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;

3.12. Przepisy przejściowe wdrażania Systemu: dobrowolność a obowiązek – obowiązek od kwietnia 2026 r.;

3.13. Likwidacja słowa „Duplikat” jako jej obowiązkowego elementu – skutki praktyczne;

3.14. Aktualne problemy związane z wystawianiem faktury: korekty faktur, duplikaty, faktury zagraniczne.

### **4. Zmiany podatku VAT od 2025 r.**

4.1. Miejsce świadczenia usług przy imprezach on-line;

4.2. Odliczenia podatku VAT przy usługach;

4.3. Zasady zgłoszeń rejestracyjnych – zmiany procedury;

4.4. Indywidualny numer identyfikacyjny na fakturze – kiedy?

4.5. Zmiany w zasadach zwolnienia podmiotowego;

4.6. **NOWE** zasady zwolnień podmiotowych podatników mających siedzibę w innym państwie członkowskim;

4.7. Nadawanie kodów PL i EX – w jakich przypadkach.

### **5. Nowe Rozporządzenia dotyczące VAT obowiązujące od 2025:**

5.1. Rozporządzenie o stawkach obniżonych VAT;

5.2. Rozporządzenie o zwolnieniach z obowiązku posiadania kas fiskalnych;

5.3. **NOWE** podmioty zobowiązane do fiskalizacji: sprzedające towary przy użyciu urządzeń służących do automatycznej sprzedaży oraz urządzeń wydających bilety, świadczące usługi parkingowe;

5.4. Zasady rozliczeń dowodów za towary i parkingi po stronie kupujących po zmianach.

### **6. Podatnicy podatku PIT rozliczający się metodą kasową**

6.1. Podmioty uprawnione do stosowania metody: rozpoczynający działalność gospodarczą oraz osiągający przychody poniżej 250 000 euro;

- 6.2. Wzór oświadczenia o wyborze rozliczeń metodą kasową;
- 6.3. Termin na zgłoszenie rozliczeń metodą kasową;
- 6.4. Wyłączenia określonych transakcji z rozliczeń metodą kasową – obowiązek rozliczania transakcji memoriałem;
- 6.5. Data powstania przychodu;
- 6.6. Koszty uzyskania przychodu rozliczane metodą kasową a rozliczane metodą memoriałową;
- 6.7. Nowa ewidencja dotycząca rozliczeń;
- 6.8. Przejście z rozliczeń memoriałowych na metodę kasową;
- 6.9. Wpływ rozliczeń podatników metodą kasową u ich kontrahentów;
- 6.10. Metoda kasowa a ulga na złe długi oraz zaliczanie przychodów do kosztów uzyskania przychodów jako nieściągalne – zbieg przepisów.

#### **Informacje organizacyjne:**

- szkolenie będzie zorganizowane jako webinarium **w formule online** na platformie ClickMeeting. Aby wziąć udział w szkoleniu wystarczy korzystać z komputera (smartfona) z dostępem do internetu oraz z aktualną przeglądarką internetową;
- dzień przed szkoleniem otrzymają Państwo od nas emaila wysłanego z platformy ClickMeeting z niezbędnymi informacjami do zalogowania się na platformę szkoleniową oraz linkami do materiałów szkoleniowych;
- w trakcie szkolenia można na czacie zadawać pytania prowadzącemu, obsługa jest łatwa (intuicyjna).

**Cena szkolenia:** 390 zł + 23% VAT. Cena obejmuje: dostęp do platformy e-lerningowej w czasie rzeczywistym, autorskie materiały szkoleniowe, certyfikat uczestnictwa w szkoleniu dla każdego uczestnika.

*(Faktury „zw” dla sektora finansów publicznych po przesłaniu oświadczenia o zwolnieniu z VAT)*

Zgłoszenia można dokonać poprzez stronę internetową [www.totalexpert.pl](http://www.totalexpert.pl) ewentualnie wysyłając kartę zgłoszenia na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl).

### KARTA ZGŁOSZENIA

Prosimy o odesłanie mailem na adres: [biuro@totalexpert.pl](mailto:biuro@totalexpert.pl)

PRZEDMIOT ZGŁOSZENIA					
Nazwa szkolenia/kursu:	<b><i>NOWELIZACJA USTAW CIT, PIT, VAT od 2025r</i></b>				
Termin szkolenia:	10.03.2025r.	Miasto szkolenia:	webinarium	Cena:	
DANE UCZESTNIKA SZKOLENIA					
Imię i nazwisko uczestników, stanowisko			Kontakt do uczestnika		
			Telefon		Adres email
1.					
2.					
3.					
4.					
DANE FIRMY DO FAKTURY (NABYWCA)					
Nazwa:					
Adres (ulica i miasto):					
NIP:		UWAGI (ODBIORCA):			
OSOBA ZGŁASZAJĄCA					
Imię i nazwisko;		Pełniona funkcja:			
E-mail:		Telefon kontaktowy:			

#### Warunki uczestnictwa:

Wypełniona karta zgłoszenia jest warunkiem uczestnictwa w szkoleniu i podstawą do wystawienia faktury VAT za szkolenie bez podpisu odbiorcy. Faktury wysyłamy pocztą email lub na życzenie pocztą tradycyjną, płatność do 14 dni po szkoleniu.

#### Oświadczenie dla finansujących szkolenie ze środków publicznych:

Niniejszym oświadczamy, że nabyta w/w usługa szkoleniowa w zakresie kształcenia zawodowego jest finansowana:

- w całości ze środków publicznych (art. 43 ust. 1 pkt 29c ustawy z dn. 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług Dz. U. 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% ze środków publicznych (§ 3 ust. 1 pkt 14 Rozp. MF z dn. 20.12.2013r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień - Dz. U. 2013, poz. 1722)

#### Warunki rezygnacji:

Rezygnacja musi nastąpić w formie pisemnej najpóźniej na 2 dni przed rozpoczęciem szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nie zgłoszenie się na szkolenie/kurs nie zwalnia od dokonania opłaty w pełnej wysokości.

#### Zgody:

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). Wiem, że mam pełne prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu, prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie bez wpływu na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na podstawie zgody przed jej cofnięciem;

- wyrażam zgodę

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowych od Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec na podany adres e-mail-na podstawie Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody.

- wyrażam zgodę

Informujemy, że administratorem danych osobowych, w rozumieniu przepisów Ogólnego rozporządzenia o ochronie danych osobowych z dnia 27 kwietnia 2016 r. (RODO) jest Total Expert Jan Howaniec ul. Wysoka 5, 41-209 Sosnowiec. Pani/Pana dane nie będą przetwarzane w sposób zautomatyzowany w tym również w formie profilowania.

Przesłanie karty zgłoszenia stanowi potwierdzenie przyjęcia oferty oraz potwierdzenie zapoznania się z regulaminem świadczenia usług szkoleniowych.

Pieczętka firmowa

Miejscowość, data

Podpis osoby upoważnionej