

### Opis szkolenia

#### Dane o szkoleniu

**Kod szkolenia: 4857425**

**Temat: VAT i CIT w 2025 roku – najnowsze przepisy i praktyczne aspekty rozliczeń.**

**9 - 11 Kwiecień Sopot , Hotel Haffner\*\*\*\*\* ,**

**Kod szkolenia: 4857425**

**Koszt szkolenia: 3190.00 + 23% VAT**

#### Program

Uczestnicy szkolenia zdobędą wszechstronną wiedzę na temat zmian w przepisach CIT i VAT na 2025 rok, co umożliwi im skuteczne i zgodne z prawem wdrożenie nowych regulacji w codziennej działalności.

#### Korzyści z udziału w szkoleniu:

- Dogłębne omówienie najnowszych zmian w CIT i VAT obowiązujących od 2025 roku.
- Praktyczne porady dotyczące rozliczeń podatkowych w oparciu o nowe regulacje.
- Możliwość zadania pytań i uzyskania odpowiedzi od ekspertów podczas sesji Q&A.
- Zrozumienie zasad dokumentowania kosztów i przychodów oraz sposobów unikania najczęściej popełnianych błędów.

**10.04.2025 - Podatek VAT 2025 – najnowsze zmiany i bieżące problemy praktyczne**

#### I. Zmiany w VAT od 1 stycznia 2025 roku:

1. Nowe zasady rozliczania kaucji za opakowania zwrotne – wprowadzenie systemu kaucyjnego.
2. Obowiązek integracji kas rejestrujących online z terminalami płatniczymi – sankcje za nieprzestrzeganie przepisów.

#### II. Rozliczanie VAT naliczonego i należnego – najczęstsze problemy:

1. Odliczanie VAT z faktur zawierających błędy mniejszej wagi – kiedy korekta nie jest konieczna?
2. Rozliczanie VAT od faktur wystawionych przez podmioty niezarejestrowane jako podatnicy VAT.
3. Faktury korygujące: zasady rozliczania korekt "in plus" i "in minus" w różnych przypadkach.
4. VAT od wydatków reprezentacyjnych, gastronomicznych i noclegowych – aktualne podejście organów podatkowych.

#### III. Międzynarodowe aspekty VAT:

1. Wewnątrzwspólnotowe dostawy towarów – dokumentowanie i warunki stosowania stawki 0%.
2. Rozliczanie międzynarodowych transakcji łańcuchowych – praktyka i orzecznictwo TSUE.
3. Import i eksport usług – moment powstania obowiązku podatkowego, kursy walut i dokumentowanie.

#### IV. Bieżące zagadnienia praktyczne:

1. Refakturowanie usług – zasady i terminy rozliczeń.
2. Anulowanie faktur – kiedy i jak jest to możliwe?
3. Świadczenia na rzecz pracowników i kontrahentów – rozliczanie na gruncie VAT.

#### V. Sesja Q&A – odpowiedzi na pytania uczestników.

---

**11.04.2025 - Podatek dochodowy od osób prawnych – zmiany w przepisach i praktyczne aspekty rozliczeń**

### I. Nowe obowiązki podatników CIT od 2025 roku:

1. Wprowadzenie obowiązku składania JPK\_CIT (JPK\_KR\_PD i JPK\_ST\_KR) – kto, kiedy i jak?
2. Minimalny podatek dochodowy – zasady rozliczania i nowe regulacje obowiązujące od 2024 roku.

### II. Kluczowe zasady rozliczania kosztów uzyskania przychodów w CIT:

1. Koszty bezpośrednie i pośrednie – moment ujęcia wydatków w kosztach.
2. Dokumentowanie kosztów – wymagania i praktyczne wskazówki.
3. Zasady rozliczania kosztów leasingu, najmu i eksploatacji samochodów osobowych.
4. Wydatki na reprezentację, reklamę, sponsoring oraz sprzedaż premią – co można zaliczyć do kosztów?
5. Rozliczanie kosztów finansowania dłużnego – ograniczenia i limity.

### III. Wybrane zagadnienia szczegółowe w CIT:

1. Zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych – zmiany w przepisach.
2. Świadczenia na rzecz pracowników, wyjazdy integracyjne i szkolenia – warunki zaliczania do kosztów.
3. Straty w środkach trwałych i obrotowych – dokumentowanie i warunki ujęcia.
4. Ulgi podatkowe: sponsoringowa, na działalność sportową, kulturalną i naukową.

### IV. Pozostałe zmiany w CIT:

1. Zniesienie możliwości amortyzacji budynków mieszkalnych i lokali od 2023 roku.
2. Nowe zasady dotyczące dotacji, subwencji i dopłat od 2024 roku.
3. Korekty przychodów i kosztów na przełomie lat podatkowych – praktyczne wskazówki.

### V. Sesja Q&A – odpowiedzi na pytania uczestników.

#### Korzyści z uczestnictwa:

- Poznanie najnowszych zmian w przepisach dotyczących CIT i VAT.
- Praktyczne wskazówki dotyczące rozliczeń podatkowych w 2025 roku.
- Możliwość rozwiania wątpliwości dzięki sesjom Q&A z ekspertami.
- Zrozumienie zasad dokumentowania kosztów i przychodów oraz uniknięcia najczęstszych błędów.