

## Podatki na przełomie 2024/2025 - aktualne zmiany i problemy

9 grudnia 2024 r. - Warszawa i online

### Program:

#### 1. Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych - koniec zwolnienia i powrót zmodyfikowanych regulacji w rozliczeniu za 2024 r.

- ✓ kogo dotyczy podatek minimalny?
- ✓ katalog podmiotów wyłączonych z opodatkowania podatkiem minimalnym
- ✓ sposób ustalenia dochodu/straty na gruncie przepisów o podatku minimalnym
- ✓ podstawa opodatkowania oraz odliczenia
- ✓ raportowanie, zapłata, odliczenie podatku minimalnego od CIT należnego w kolejnych latach podatkowych

#### 2. Kasowy PIT - nowość od 2025 r.

- ✓ warunki wyboru i korzystania z kasowej metody rozliczenia przychodów
- ✓ wyłączenia ze stosowania kasowej metody rozliczenia przychodów
- ✓ kasowe rozliczenie kosztów uzyskania przychodu
- ✓ kasowy PIT a ryczałt od przychodów ewidencjonowanych
- ✓ obowiązki sprawozdawcze i ewidencyjne podatnika, który wybrał kasowy PIT
- ✓ przepisy przejściowe na przełomie lat w przypadku wyboru/rezygnacji z kasowego PIT

#### 3. Zmiany w VAT w 2025 r.

- ✓ wprowadzenie możliwości korzystania ze zwolnienia ze względu na obrót (do 200 tys. zł) w Polsce przez podatników z innych krajów UE oraz analogicznie możliwości korzystania ze zwolnienia ze względu na obrót w innych krajach UE przez polskich podatników
- ✓ zmiany w zakresie sposobu ustalenia miejsca opodatkowania usług w zakresie imprez zdalnych (np. targów, wystaw, imprez edukacyjnych, sportowych, artystycznych itp.)
- ✓ zmiany w zakresie stawek VAT
- ✓ zmiany dotyczące utrzymania mechanizmu odwrotnego obciążenia w zakresie sprzedaży gazu w systemie gazowym, energii elektrycznej w systemie elektroenergetycznym i usług w zakresie przenoszenia uprawnień do emisji gazów cieplarnianych
- ✓ uchylenie wymogu integracji kas fiskalnych z terminalami płatniczymi oraz zmiany w zakresie zwolnień z obowiązku ewidencji przy użyciu kas fiskalnych

#### 4. JPK CIT - czym jest i od kiedy muszą go wdrożyć poszczególni podatnicy?

- ✓ JPK CIT, czyli struktury JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ŚT\_KR: ich budowa i charakterystyczne elementy
- ✓ wdrożenie JPK CIT w systemach księgowych dla największych podatników CIT od 1.01.2025 r.
- ✓ wdrożenie JPK CIT w systemach księgowych od 2026 i 2027 roku dla pozostałych grup podatników CIT i PIT

#### 5. Nowe limity podatkowe na 2025 r. - m.in. dla małego podatnika w VAT/CIT/PIT, korzystania z ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych, jednorazowej amortyzacji dla podatników małych oraz rozpoczynających działalność

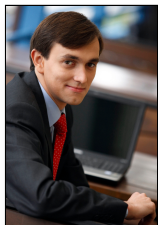
#### 6. Zmiany w zakresie podatku od nieruchomości - w jaki sposób nowa definicja budynku i budowli przełoży się na opodatkowanie poszczególnych rodzajów składników majątkowych?

#### 7. Podatek wyrównawczy, czyli nowe obowiązki dla międzynarodowych grup kapitałowych - kto będzie go płacił, wg jakiej stawki, jak obliczyć podstawę opodatkowania, jak wygląda raportowanie?

## 8. Krajowy System e-Faktur od 2026 r.

- ✔ projekt nowych przepisów i postępy w pracach nad jego uchwaleniem
- ✔ co się zmieni w KSeF w stosunku do jego aktualnej wersji i pierwotnych planów?
- ✔ dwie daty wdrożenia obowiązkowego KSeF - czy nadal aktualne?
- ✔ nowa wersja schemy dla faktury ustrukturyzowanej

### Prelegent:



#### **Lukasz Chłond**

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

### Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30      **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45      **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30      **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00      **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00      **Szkolenie**
- ✔ 15:00                **Zakończenie szkolenia**

## Podatki na przełomie 2024/2025 - aktualne zmiany i problemy

9 grudnia 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online  
 **690 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

### Zgody marketingowe

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.
- Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)  
 w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczętka