

PODATKOWE PODSUMOWANIE 2025

Zapraszamy do udziału w **otwartym szkoleniu podatkowym ABC Tax**, na którym omówimy najważniejsze zmiany w przepisach, orzecznictwie i podejściu organów skarbowych w zakresie CIT, VAT i WHT. Szkolenie odbędzie się w **formule online**. Uczestnicy będą mieli możliwość zadawania pytań i uzyskania praktycznych wskazówek od prowadzących. Poniżej przedstawiamy program szkolenia oraz najważniejsze informacje organizacyjne – w tym szczegóły dotyczące terminu, płatności i prowadzących.



Prowadzący:



Tomasz Napierała
Partner ABC Tax
Doradca podatkowy

12 grudnia
g. 09:00-11:00

1

CIT – kwestie praktyczne

1. Przychody – moment rozpoznania, korekty
2. Środki trwałe i WNiP – kwestie praktyczne
3. Koszty samochodów osobowych a KUP
4. Reprezentacja i reklama, CSR
5. Kary umowne i odszkodowania jako KUP
6. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych jako KUP
7. Podatek minimalny (art. 24ca CITU)
8. JPK_CIT, JPK_KR_PD, nota podatkowa
9. Ulgi i zwolnienia w CIT:
 - na robotyzację
 - badawczo-rozwojowa + na innowacyjnych pracowników
 - na sponsoring
 - na nowe inwestycje (decyzja o wsparciu)
 - na zatrudnianie żołnierzy
10. Zmiany CIT na 20206, m.in.:
 - nowe limity KUP (amortyzacja, leasing) dla samochodów osobowych
 - informacja o wspólnikach sp. jawnej
 - bezemisyjne połączenie spółek sióstr
 - Fundacja Rodzinna

2

VAT – kwestie praktyczne

1. Krajowy System e-Faktur – ostatnia prosta a największe wątpliwości:

- o czym musimy pamiętać na miesiąc przed KSeF – bez czego nie wystawimy e-faktury?
- jak zarządzić procesem udzielania uprawnień?
- wystawianie faktur w trybach online i offline
- czy możliwe jest antydatowanie faktur w KSeF? Czy możemy przypadkowo znaleźć się w trybie offline i co z tego wyniknie?
- jak prawidłowo wystawić fakturę korygującą w KSeF i jakie ona powinna zawierać elementy?
- najczęściej zadawane pytania w związku z KSeF

2. System kaucyjny – na czym polega i jak rozliczyć:

- system kaucyjny w pigułce – na czym polega i jakie są główne założenia systemu?
- kim jest podmiot wprowadzający a kim podmiot reprezentujący?
- obowiązki podmiotu wprowadzającego
- obowiązki innych podmiotów
- system kaucyjny a VAT

3. Samofakturowanie

- czym jest samofakturowanie
- wymogi związane z samofakturowaniem
- samofakturowanie w KSeF – kiedy jest możliwe i jak prawidłowo ułożyć proces

4. Mały podatnik – zmiany od 2025

5. Limit zwolnienia podmiotowego w VAT

6. VAT przy sprzedaży nieruchomości

Prowadząca:



Elżbieta Skureczak
Partner ABC Tax
Radca prawny

12 grudnia
g. 11:15-13:15

3

WHT – kwestie praktyczne

1. Zakres opodatkowania WHT
2. Warunki stosowania zwolnień i obniżonych stawek – dywidendy, odsetki, licencje, należności licencyjne
3. Zasady działania systemu pay&refund
4. Wymóg rzeczywistego właściciela (BO) – wnioski z Objaśnień MF z 3 lipca 2025, w tym m.in.:
 - dla jakich rodzajów płatności weryfikacja BO jest konieczna;
 - wymóg prowadzenia rzeczywistej działalności gospodarczej;
 - zakres działań wymaganych w ramach tzw. należytej staranności;
 - BO dla spółek holdingowych;
 - brak wymogu BO jeśli ostatecznie dywidendy są opodatkowane w UE.
5. Najnowsze orzecznictwo, w tym:
 - wypłacając dywidendę, nie trzeba ustalać jej rzeczywistego właściciela – wyrok NSA z 13 sierpnia 2025 r.
 - zwolnienie z WHT nie jest zależne od efektywnego opodatkowania dywidendy – wyroki NSA z 30 maja 2025 r.
 - zwrot podatku w procedurze pay&refund powinien obejmować również zapłacone odsetki – wyrok NSA z 30 maja 2025 r.
 - hosting (korzystanie z zagranicznego serwera) bez WHT – wyrok NSA z 8 lipca 2025 r.
6. Pokrótce o sprawozdawczości WHT - IFT, CIT-10Z, PIT-8AR, WH-OSC.



ABC TAX
ADVISORY & TRANSFER PRICING

Prowadząca:



Weronika Sydow
Konsultant podatkowy

12 grudnia
g. 13:30-14:30



INFORMACJE NA TEMAT SZKOLENIA OTWARTEGO



12 grudnia 2025; godz. 09.00 - 14.30



Prowadzący:

- Doradca podatkowy - Tomasz Napierała
- Radca prawny - Elżbieta Skurczak
- Konsultant podatkowy - Weronika Sydow



Szkolenie on-line z możliwością zadawania pytań



500 zł netto / osoba
1.000 zł netto / firma (jeśli w szkoleniu będzie uczestniczyć więcej niż jedna osoba)

PROMOCJA%

Jeżeli zarejestrujesz się do 15 października, Ty lub Twoja firma otrzymacie **10%** rabatu na udział w szkoleniu.



Zarejestruj się tutaj!



Kontakt

tel. +48 61 852 58 45
biuro@abctax.com.pl



ABC Tax Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 6/7
61-770 Poznań

www.abctax.com.pl

JAK SIĘ ZAREJESTROWAĆ?

1. Proszę zarejestrować się najpóźniej do **30 listopada** poprzez formularz rejestracyjny.
2. Na podany adres mailowy w formularzu rejestracyjnym zostaną przesłane do Państwa dane do przelewu.
3. Po uregulowaniu płatności prosimy o przesłanie potwierdzenie dokonania przelewu oraz dane do wystawienia faktury na adres **biuro@abctax.com.pl**.
4. Po otrzymaniu potwierdzenia płatności otrzymają Państwo maila z linkiem do wydarzenia. Jeżeli nie mogą Państwo odnaleźć maila, proszę sprawdzić SPAM oraz folder Inne/Oferty – jeżeli wiadomość do Państwa nie dotarła, prosimy o kontakt na adres **biuro@abctax.com.pl**.
5. Prosimy o płatność najpóźniej **5 dni** przed szkoleniem.

* Zastrzegamy sobie prawo do weryfikacji zgłoszeń, jak również do odwołania szkolenia lub zmiany jego terminu, bez podania przyczyn, także w przypadku zbyt małej liczby chętnych.

O PROWADZĄCYCH

Elżbieta Skurczak **Partner ABC Tax | Radca prawny**

Absolwentka Wydziału Prawa Uniwersytetu Adama Mickiewicza w Poznaniu oraz Southampton Solent University, gdzie uzyskała tytuł Bachelor of Laws (LLB). Radca prawny przy Okręgowej Izbie Radców Prawnych w Poznaniu (numer wpisu Pz-3416).

Od ponad 15 lat specjalizuje się w doradztwie w zakresie podatku VAT dla jednostek samorządu terytorialnego, które wspierała m.in. przy odzyskiwaniu podatku VAT, centralizacji rozliczeń VAT i kalkulacji przekazników VAT. Prowadziła liczne postępowania podatkowe oraz sądowe dla jednostek samorządu terytorialnego, w tym także postępowania precedensowe, wyznaczające kierunek orzecznictwa sądów administracyjnych oraz interpretacji organów podatkowych. Doświadczony szkoleniowiec. Autorka licznych artykułów zarówno w prasie codziennej, jak i specjalistycznej.



tel. + 48 533 336 434
eskurczak@abctax.com.pl



Tomasz Napierała **Partner ABC Tax | Doradca podatkowy**

Tomasz to Doradca podatkowy z kilkunastoletnim doświadczeniem. Zdobywał je w największych firmach konsultingowych, m.in. w Ernst & Young. Specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, ale posiada również doświadczenie w doradztwie w zakresie VAT. Jest współautorem wielu publikacji prasowych i książkowych, m.in. Komentarza do Konwencji Modelowej OECD. Ukończył dwa kierunki na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Adama Mickiewicza w Poznaniu – Prawo oraz Zarządzanie i Marketing. Jest licencjonowanym doradcą podatkowym wpisanym na listę w 2005 roku (numer wpisu 10245). Prywatnie ojciec czwórki dzieci i amator biegów długodystansowych. W wolnym czasie gra na gitarze i pielęgnuje ogródek. Z podatków najbardziej lubi ulgę w PIT na dzieci.

tel. + 48 797 720 901
tnapierala@abctax.com.pl



Weronika Sydow **Konsultant podatkowy**

Weronika jest związana z ABC Tax od ponad trzech lat. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, gdzie rozwinęła swoje zainteresowanie podatkami – głównie za sprawą aktywnego zaangażowania w studenckie koło naukowe, którego członkiem była przez cztery lata. Przez rok pełniła także funkcję prezesa koła. Obecnie jej celem zawodowym jest pomyślne zdanie egzaminu na doradcę podatkowego. Szczególnie koncentruje się na pogłębianiu wiedzy w zakresie VAT oraz WHT. Prywatnie pasjonuje się grą w szachy, którą traktuje jako sposób na rozwijanie strategicznego myślenia.



tel. + 48 796 720 901
wsydow@abctax.com.pl



ABC TAX
ADVISORY & TRANSFER PRICING



Kontakt

tel. +48 61 852 58 45
biuro@abctax.com.pl



ABC Tax Sp. z o.o.
ul. Paderewskiego 6/7
61-770 Poznań

www.abctax.com.pl