



Konsulting-Edukacja  
JACYNO I MODZELEWSKI sp. z o.o.  
Zielona Góra ul. Niecała 2D

**Toruń, Przystanek Toruń & Restauracja Lokomotywa, ul. Chłopickiego 4**

**Konferencja:**  
**„VAT I PODATKI DOCHODOWE CIT I PIT W PRAKTYCE  
KSIĘGOWEJ ”**

**I. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH CIT**

**1. PRZYCHODY - ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW** (m.in. kategorie przychodów zaliczane do przychodów z zysków kapitałowych i pozostałej działalności na przykładzie interpretacji podatkowych i orzecznictwa sądowego), moment powstania przychodów – przykłady praktyczne, zaliczki w świetle interpretacji podatkowych, korekta przychodu, przychody na przełomie roku;

**2. INSTYTUCJA DATIO IN SOLUTUM**

**3. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW** (m.in. warunki uznania wydatku za koszt uzyskania przychodów, obowiązki dokumentacyjne – gromadzenia dodatkowych dowodów materialnych warunkiem uznania niektórych wydatków za koszty związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, reprezentacja i reklama, wydatki na rzecz udziałowców i akcjonariuszy, wydatki na organizację zgromadzenia wspólników w kosztach uzyskania przychodu, świadczenia pozapłacowe na rzecz pracowników, remont/ulepszenie, grzywny, kary i inne opłaty sankcyjne, samochody firmowe – rodzaje wydatków wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów – pojęcie wydatków eksploatacyjnych, kosztów związanych z użytkowaniem samochodów);

**4. PODATEK U ŹRÓDŁA (WHT)** – zasady poboru podatku od 01.01.2023 r. – aspekty praktyczne, oświadczenia WH-OSP lub WH-OSC, opinia o stosowaniu preferencji - WH-WAZ oraz WH-WOZ, WH-WAP oraz WH-WOP, WH-WAE oraz WH-WOE zwrot podatku u źródła;

**5. ESTOŃSKI CIT** – praktyczne aspekty w świetle interpretacji podatkowych i orzeczeń sądowych wydanych w 2024 r.;

**6. PLANOWANE ZMIANY NA 2025r.**

**7. PRZEGLĄD INTERPRETACJI / OBJAŚNIENIŃ WYDANYCH W 2024 r. NA GRUNCIE  
PODATKU DOCHODOWEGO.**

## **II. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH PIT**

### **1. KWALIFIKACJA PRZYCHODÓW ZE STOSUNKU PRACY I STOSUNKÓW POKREWNYCH**

przychody ze stosunku pracy (m.in. rodzaje wypłat zaliczanych do przychodów ze stosunku pracy: zasady ustalania wartości pieniężna świadczeń w naturze i innych nieodpłatnych świadczeń, świadczenia w naturze i ich ekwiwalentów, wartości innych nieodpłatnych świadczeń, wartości świadczeń częściowo odpłatnych), wybrane świadczenia pracownicze (m.in. świadczenia nieodpłatne, częściowo odpłatne, m.in. pakiety medyczne, szczepienia dla pracowników, szkolenia i dokształcanie, ubezpieczenia, posiłki, bilety na przejazdy komunikacją miejską, umorzone pożyczki, nienależnie pobrane świadczenia, świadczenia po zmarłym pracowniku, świadczenia związane z BHP, diety i inne należności za czas podróży służbowych, zwrot kosztów – stanowisko organów podatkowych i niejednolite stanowisko sądów administracyjnych), ZFŚS

### **2. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI WYKONYWANEJ OSOBIŚCIE**

umowy zlecenia, umowy o dzieło, przychody członków zarządów, rad nadzorczych i innych organów stanowiących osób prawnych (m.in. szkolenia, ubezpieczenia OC, korzystanie z samochodów, laptopów, telefonów, zwrot kosztów dojazdów na posiedzenie rady nadzorczej, zapewnienie noclegów),

### **3. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**

koszty uzyskania przychodów w nietypowych sytuacjach, koszty uzyskania przychodu dla pracowników (m.in. miesięczne koszty zryczałtowane podwyższone z uwagi na dojazd do innej miejscowości, koszty a kilka umów o pracę, dwie umowy o pracę z jednym pracodawcą, warunki odliczenia kosztów pracowniczych, świadczenia wypłacane po ustaniu stosunku pracy, koszty uzyskania dla osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, koszty uzyskania przy prawach autorskich i prawach majątkowych- 50%- po wprowadzeniu limitu (z uwzględnieniem zmian), zastosowanie faktycznie poniesionych kosztów uzyskania przychodów w ramach umów o pracę oraz innych umów),

### **4. PLANOWANE ZMIANY W PODATKU DOCHODOWYM NA 2025r.**

### **5. PRZEGLĄD NAJNOWSZYCH INTERPRETACJI I ORZECZEŃ.**

## **III. PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG-VAT**

### **1. KSEF**

nowe terminy wejścia w życie, podstawowe pojęcia, rodzaje faktur możliwych do wystawienia w systemie KSeF, wzorzec faktury ustrukturyzowanej, data wystawienia, data otrzymania faktury ustrukturyzowanej, opis i charakterystyka schematu faktury ustrukturyzowanej, rodzaje uprawnień do korzystania z KSeF, wystawianie faktur w trakcie serwisu, awarii, faktury korygujące w KSeF, płatności za faktury ustrukturyzowane itp.

### **2. PODATEK VAT NALICZONY**

leasing, najem samochodów - odliczenie podatku naliczonego od płatności związanych z w/w umowami oraz od wydatków eksploatacyjnych, pozostałe zakupy związane z samochodami a prawo do odliczenia VAT, samochód wykorzystywany do celów służbowych i prywatnych, wynajem samochodu pracownikom a pełne odliczenie VAT, ewidencja przebiegu pojazdu, wycofanie samochodu z firmy, sprzedaż samochodu, procedura VAT marża itp.; • zakup artykułów

spożywczych w postaci słodyczy i innych przekąsek w miejscach ogólnodostępnych, np. pomieszczeniach socjalnych, zakup artykułów spożywczych na spotkania firmowe a prawo do odliczenia VAT, zakup prezentów dla pracowników, kontrahentów, spotkania integracyjne, dodatkowe atrakcje podczas spotkań integracyjnych, reprezentacja, reklama, nabycie alkoholu na spotkania biznesowe itp.,

- ograniczenie odliczenia VAT w kontekście wyłączeń z art.88 ustawy o VAT
- należyta staranność a prawo do odliczenia VAT

### **3. KOREKTA FAKTUR „IN PLUS”, „IN MINUS” W OBROcie KRAJOWYM, MIĘDZYNARODOWYM, WYMAGANE DOKUMENTY, KURSY WALUT.**

**Ze względu na zmiany, prosimy o śledzenie programu na bieżąco.  
Serdecznie zapraszamy.**

**UNIVERS KONSULTING – EDUKACJA JACYNO I MODZELEWSKI Sp. z o.o.**  
ul. Niecała 2d, 65-245 Zielona Góra  
tel. (68) 325 66 93, 506 890 055  
e-mail: [konferencje@univers.com.pl](mailto:konferencje@univers.com.pl); [www.univers.com.pl](http://www.univers.com.pl)