



ADN AKADEMIA

spółka z

ograniczoną

odpowiedzialnością

spółka

komandytowa

★★★★★ 4,6 / 5

378 ocen

Podatki VAT i CIT 2026 – kompleksowe ujęcie zasad rozliczania z uwzględnieniem planowanych zmian

Numer usługi 2026/04/27/47095/3516885

📍 Warszawa

🏠 Usługa szkoleniowa

📅 stacjonarna

🕒 11:00 h

📅 26.05.2026 do 27.05.2026

1 832,70 PLN brutto

1 490,00 PLN netto

166,61 PLN brutto/h

135,45 PLN netto/h

144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do członków zarządu, dyr. finansowych, głównych księgowych, kierowników i specjalistów działów finansowo-księgowych, komórek zajmujących się wyliczaniem zobowiązań podatkowych, jak i pozostałej kadry menedżerskiej.
Minimalna liczba uczestników	8
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	25-05-2026
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	11
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami funkcjonowania podatku VAT i CIT. W czasie zajęć zostaną przekazane uczestnikom kursu informacje o obowiązku podatkowym, wskazane będą wszelkie przysługujące uprawnienia, ryzyka podatkowe, metody optymalizacji obciążeń fiskalnych, w tym również najbardziej dyskusyjne i

aktualne rozwiązania prawne i praktyczne w podatku VAT. Podczas szkolenia zostaną szczegółowo omówione planowane zmiany w prawie podatkowym na rok 2026.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Zasady funkcjonowania podatku VAT	samodzielnie rozlicza podatek VAT zgodnie z aktualnymi przepisami. - pracuje, biorąc pod uwagę skutki zmian w przepisach oraz w najnowszych wyjaśnieniach i interpretacjach Ministerstwa Finansów i innych organów podatkowych - uczestnik wie na czym polega wprowadzanie zmian w zakresie informacji stawkowych - uczestnik zna zasady opodatkowania wewnątrz grupy. - uczestnik rozumie Mechanizm podzielonej płatności w GV	Test teoretyczny
Zasady funkcjonowania podatku CIT	rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych i koszty uzyskania. - stosuje nowe regulacje, dotyczące kas fiskalnych oraz zasad obrotu wspólnotowego. - rozlicza podmioty powiązane oraz ceny transakcyjne	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

BLOK I

Podatek VAT 2026, w tym najważniejsze aspekty podatkowe KSeF 2.0, zapowiedź pakietu VIDA, inne planowane zmiany na 2026 oraz aktualności.

CZĘŚĆ I: Różne zmiany VAT w latach 2025 – 2026:

1. Zmiany odnośnie sankcji w kontroli celno-skarbowej.
2. Możliwość złożenia deklaracji po rozpoczęciu kontroli celno-skarbowej (dotyczy również CIT).
3. Zmiany stawek od kwietnia 2025 r.
4. Podniesienie limitu zwolnienia podmiotowego od 2026 r.
5. Zmiany w uproszczonej procedurze rozliczania importu towarów.
6. Sprawdzenie podatnika VAT również przez CEDIG lub KRS.
7. Zmiany w kasach fiskalnych 2025-2026 (uchylenie pewnych zwolnień od lipca 2025 r., nowe kasy, które mogą mieć postać oprogramowania, itp.).
8. Procedura SME od 2025 r.:
 - a) zmiany w liczeniu limitu zwolnienia podmiotowego,
 - b) nowe zasady stosowania zwolnień podmiotowych dla podatników prowadzących działalność transgranicznie,
 - c) konieczność uzyskania specjalnego numeru,
 - d) sposób składania informacji kwartalnych przez podatników korzystających ze specjalnej procedury,
 - e) urząd właściwy dla podatników korzystających z nowego zwolnienia i procedura rejestracyjna,
 - f) specjalna możliwość korekty podatku naliczonego,
 - g) zmiany w fakturowaniu w związku z nowym zwolnieniem,
 - h) okresy przejściowe, terminy zawiadomień.
7. Zmiany w zakresie miejsca świadczenia usług transgranicznych od 2025:
 - a) określenie miejsca świadczenia usług wstępu na imprezy kulturalne, artystyczne, sportowe, naukowe, edukacyjne, rozrywkowe lub podobne, takie jak targi i wystawy,
 - b) miejsce świadczenia usług dla działalności, która jest transmitowana lub w inny sposób udostępniana wirtualnie.
8. System kaucyjny a VAT od 1 października 2025, w tym Objaśnienia podatkowe:
 - a) opodatkowanie sprzedaży towarów w opakowaniach wielokrotnego użytku,
 - b) opodatkowanie sprzedaży w opakowaniach na napoje,
 - c) opodatkowanie zwrotu tzw. odpadów opakowaniowych,
 - d) nowe definicje: „podmiot wprowadzający produkty w opakowaniach na napoje”,
 - e) podstawa opodatkowania wartości opakowania wielokrotnego użytku,
 - f) zwrot opodatkowania przez kupującego lub brak zwrotu a rozliczenie VAT,
 - g) nowe obowiązki dokumentacyjne,
 - e) przepisy przejściowe dla podatników rozliczających się miesięcznie.

CZĘŚĆ II: Pakiet VIDA – fundamentalne zmiany w VAT rozłożone na lata 2025-2035:

1. Zniesienie wymogu uzyskania przez kraj członkowski specjalnej zgody KE (tzw. decyzja derogacyjna) na stosowanie obowiązkowego e-fakturowania w transakcjach innych niż wewnątrzwspólnotowe – od 2025.
2. Prace nad standardem e-faktury (europejski standard EN 16931-1) – koniec 2025.
3. Pojedyncza rejestracja VAT (wchłonięcie OSS, IOSS, itp.) – od 2028. Uproszczenie nietransakcyjnych przemieszczeń, likwidacja procedury call-off stock.
4. Obowiązkowe wprowadzenie wymagań dotyczących platform internetowych (2028-2030): najem krótkoterminowy, przewóz drogowy osób.
5. Obowiązkowe e-fakturowanie i harmonizacja e-raportowania w transakcjach wspólnotowych (od lipca 2030). Zniesienie VAT-UE.
6. Harmonizacja istniejących rozwiązań w zakresie e-fakturowania i e-raportowania w przypadku transakcji krajowych.
7. Wybrane informacje: obowiązek ujmowania faktur zakupu w ciągu 5 dni, skrócenie terminu na wystawienie faktury, uzależnienie prawa do odliczenia VAT od posiadania e-faktury, możliwość ograniczania wystawiania faktur zbiorczych. Nowy kształt Centralnego VIES.

CZĘŚĆ III: Na bieżąco o podatku VAT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA i projektów ustawy (w przypadku, gdy takie występują).

CZĘŚĆ IV: Podatkowe aspekty KSeF:

1. Wystawianie faktur w KSeF a obowiązek podatkowy:
 - a) brak związku obowiązku podatkowego z KSeF,
 - b) terminy wystawiania faktur w świetle ustawy o VAT, obowiązek podatkowy, a KSeF
2. Odliczanie VAT – zmiany wynikające z pakietu KSeF:
 - a) otrzymanie faktury ustrukturyzowanej w KSeF,
 - b) otrzymanie faktury ustrukturyzowanej poza KSeF w formie papierowej lub elektronicznej,
3. Rozliczanie faktur korygujących:
 - a) korekty in minus oraz in plus podatku należnego – jaki moment korekty podatku?
 - b) korekty in minus oraz in plus podatku naliczonego – jaki moment korekty podatku?

CZĘŚĆ V: Projekty zmian na 2026 rok (może się zmienić w zależności od stanu faktycznego):

1. Likwidacja niektórych obowiązków nałożonych na podatników, np.:
 - a) likwidacja obowiązku składania odrębnej informacji o dokonanych spisach z natury,
 - b) likwidacja obowiązku rozliczenia w deklaracji podstawy opodatkowania w VAT w przypadku nabycia towarów i usług korzystających ze zwolnienia od podatku,
 - c) likwidacja obowiązku zapłaty VAT w ciągu 14 dni od wewnątrzwspólnotowego nabycia środka transportu,
2. Wprowadzenie zmian ułatwiających prowadzenie działalności, np.:
 - a) ujednolicenie momentu powstania obowiązku podatkowego dla dostaw towarów oraz świadczenia usług wykonywanych z nakazu organu władzy publicznej lub z mocy prawa w zamian za odszkodowanie,
 - b) wprowadzenie zmian wprowadzających instytucję tzw. składu VAT stanowiącej uproszczenie rozliczenia i poboru VAT dla podmiotów prowadzących działalność w obszarze międzynarodowego obrotu towarowego,
 - c) wprowadzenie możliwości sprawdzenia w wykazie podatników VAT statusu podatnika 5 lat wstecz,
 - d) wprowadzenie przepisów umożliwiających dokonywanie tzw. e-odprawy w terminalu TAX FREE,
3. Zmiany doprecyzowujące, np.:
 - a) doprecyzowanie przepisów w zakresie miejsca dostawy energii elektrycznej,

- b) doprecyzowanie w zakresie sposobu obliczania obrotu podatnika dla potrzeb stosowania zwolnienia podmiotowego w VAT,
- c) zmiany w zakresie regulacji dotyczących importu towarów,
- d) doprecyzowanie przepisów związanych z rozliczeniem podatku VAT od opakowań objętych systemem kaucyjnym,
- e) doprecyzowanie przepisów dot. tzw. ulgi na złe długi,
- f) wprowadzenie zmian o charakterze porządkującym w przepisach dotyczących szczególnych procedur w zakresie dostawy towarów używanych, dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków (art. 120 ustawy o VAT),
- g) uaktualnienie brzmienia regulacji dotyczącej środków odkażających objętych stawką obniżoną VAT w wysokości 8%,
- h) zmiany w zakresie regulacji dotyczących NIP, a w szczególności:
 - zmianę w zakresie instytucji uchylenia NIP,
 - wprowadzenie zmian porządkujących i redakcyjnych w ustawie o NIP.

4. Rozwiązania uszczelniające, np.:

- a) rozszerzenie zakresu odpowiedzialności solidarnej nabywcy za zaległości podatkowe sprzedawcy,
- b) zmiany w przepisach dotyczących rejestracji podatników VAT,
- c) zmiany w zakresie przepisów dotyczących kas rejestrujących,
- d) zmianę sposobu klasyfikacji towarów wymienionych w załączniku nr 15 do ustawy o VAT z Polskiej Klasyfikacji Towarów i Usług (PKWiU) na rzecz Nomenklatury Scalonej (CN).

BLOK II

Podatek CIT 2026 – aktualności i planowane zmiany, w tym zmiany deregulacyjne oraz JPK_CIT / JPK_PIT

CZĘŚĆ I: Uchwalone zmiany na lata 2025–2026:

1. Nowe limity dla samochodów osobowych od 2026 r. – uwaga na przepisy przejściowe (leasing, amortyzacja itp.).
2. Wprowadzenie alternatywnego sposobu zwrotu podatku w przypadku uchylenia decyzji o wsparciu lub cofnięcia zezwolenia – w odniesieniu do podatników posiadających więcej niż jedną decyzję o wsparciu lub więcej niż jedno zezwolenie (albo decyzję o wsparciu i zezwolenie).
3. Ograniczenie obowiązku składania informacji o wspólnikach spółki jawnej w przypadku zmiany składu wspólników oraz ich udziałów w spółce.
4. Uchylenie sankcji utraty przez podatkowe grupy kapitałowe (PGK) statusu podatnika CIT w przypadku dokonywania transakcji kontrolowanych z podmiotami powiązanymi spoza grupy na warunkach nierynkowych.
5. Zniesienie obowiązku publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej w CIT.
6. Zmiany w kasowym PIT.
7. Wzrost składki zdrowotnej dla najmniejszych firm (PIT)
8. Mniej obowiązków dla spółek holdingowych.
9. Zmiany dla podatkowych grup kapitałowych.
10. Zmiany w zakresie stawki 9% CIT.
11. Uproszczenia w przepisach dotyczących przyspieszonej amortyzacji w gminach o wysokim bezrobociu.

CZĘŚĆ II: Obowiązek przesyłania JPK_CIT i JPK_PIT bez wezwania – od 2026 r.:

1. Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe od 2025 r. i w kolejnych latach.
2. Uzupełnianie ksiąg rachunkowych m.in. o NIP, numer KSeF oraz inne dane identyfikacyjne.
3. Konieczność wprowadzenia znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych.

- 4. Wprowadzenie do ksiąg rachunkowych określonych danych dotyczących nabycia, wytworzenia oraz likwidacji środków trwałych.
- 5. Obowiązek wykazywania w księgach różnic pomiędzy ujęciem podatkowym a rachunkowym.
- 6. Harmonogram wdrażania zmian w latach 2025–2026 – konieczność rozpoczęcia przygotowań już teraz.
- 7. JPK_PIT – harmonogram wprowadzania zmian w zakresie terminów przesyłania plików.
- 8. JPK w ryczałcie od przychodów ewidencjonowanych.

CZĘŚĆ III: Omówienie aktualności w CIT na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA.

CZĘŚĆ IV: Minimalny CIT – wybrane zagadnienia:

- 1. Zakres podmiotowy.
- 2. Wyliczenie rentowności.
- 3. Dwie podstawy opodatkowania.
- 4. Odliczenia od podatku, deklaracje, wpłata.

CZĘŚĆ V: Alternatywne metody opodatkowania CIT – aktualności, wybrane zagadnienia:

- 1. CIT estoński – aktualne zagadnienia:
 - a) ukryte zyski,
 - b) wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą,
 - c) nieujawnione operacje gospodarcze,
 - d) rozliczenia dywidend.
- 2. Fundacje rodzinne – aktualne zagadnienia:
 - a) działalność dozwolona i niedozwolona,
 - b) różnie świadczenia między fundacją a podmiotami powiązanymi.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 12

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 12 Pre-test: określenie wyjściowego poziomu kompetencji Uczesnika	-	26-05-2026	10:00	10:15	00:15
2 z 12 CZĘŚĆ I: Uchwalone zmiany na lata 2025–2026:	Marcin Pacyna	26-05-2026	10:15	11:00	00:45

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 12 CZĘŚĆ II: Obowiązek przesyłania JPK_CIT i JPK_PIT bez wezwania – od 2026 r.:	Marcin Pacyna	26-05-2026	11:00	12:30	01:30
4 z 12 CZĘŚĆ III: Omówienie aktualności w CIT na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA.	Marcin Pacyna	26-05-2026	13:00	14:00	01:00
5 z 12 CZĘŚĆ IV: Minimalny CIT – wybrane zagadnienia:	Marcin Pacyna	26-05-2026	14:00	15:00	01:00
6 z 12 CZĘŚĆ V: Alternatywne metody opodatkowania CIT – aktualności, wybrane zagadnienia:	Marcin Pacyna	26-05-2026	15:00	16:00	01:00
7 z 12 CZĘŚĆ I: Różne zmiany VAT w latach 2025 – 2026:	Michał Krawczyk	27-05-2026	10:00	11:00	01:00
8 z 12 CZĘŚĆ II: Pakiet VIDA – fundamentalne zmiany w VAT rozłożone na lata 2025-2035:	Michał Krawczyk	27-05-2026	11:00	12:30	01:30

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 12 CZĘŚĆ III: Na bieżąco o podatku VAT, m.in. na przykładzie wybranych interpretacji ogólnych, objaśnień podatkowych oraz uchwał NSA i projektów ustawy (w przypadku, gdy takie występują).	Michał Krawczyk	27-05-2026	13:00	14:00	01:00
10 z 12 CZĘŚĆ IV: Podatkowe aspekty KSeF:	Michał Krawczyk	27-05-2026	14:00	15:00	01:00
11 z 12 CZĘŚĆ V: Projekty zmian na 2026 rok (może się zmienić w zależności od stanu faktycznego):	Michał Krawczyk	27-05-2026	15:00	15:45	00:45
12 z 12 Post-test: przeprowadzenie weryfikacji na podstawie opracowanych kryteriów oceny po zakończeniu usługi	-	27-05-2026	15:45	16:00	00:15

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 832,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 490,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

166,61 PLN

Koszt osobogodziny netto

135,45 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Marcin Pacyna

Adwokat i doradca podatkowy. Ukończył studia prawnicze na Uniwersytecie Wrocławskim. Doświadczenie zdobywał w jednej z najlepszych wrocławskich Kancelarii Radców Prawnych, w której w latach 2002-2003 zajmował się prawem gospodarczym, w tym prawem działalności gospodarczej, prawem cywilnym oraz prawem podatkowym. Jest autorem wielu artykułów z zakresu prawa podatkowego publikowanych na łamach min. „Gazety Prawnej”, „Gazety Podatkowej”, „Biuletynu dla Służb Ekonomiczno-Finansowych”, „Poradnika VAT” czy też „Przeglądu Podatku dochodowego”. W 2012 r. Marcin Pacyna wraz z innymi doradcami podatkowymi został założycielem Grupy Doradców Podatkowych – spółki doradztwa podatkowego, angażującej w 100% polski kapitał, mającej na celu obsługę postępowań podatkowych większych przedsiębiorstw.



2 z 2

Michał Krawczyk

Ekspert podatkowy, Wspólnik w Kancelarii KrafTax Sp. z o.o. W branży podatkowej od 1999 r. W latach 1999 – 2014 pracownik organów podatkowych, w tym 4 lata pracy w Izbie Skarbowej we Wrocławiu w dziale podatku VAT oraz 11 lat pracy w kontroli podatkowej. Od roku 2014 współpracuje z kancelariami podatkowymi oraz prowadzi własną działalność gospodarczą. W latach 2008 – 2014 współtworzył i prowadził szkolenia w ośrodkach szkoleniowych Ministerstwa Finansów oraz w ramach Centrum Edukacji Zawodowej Resortu Finansów. Ukończył Szkołę Coachów Biznesu oraz Szkołę Trenerów Biznesu. Autor i współautor publikacji podatkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Komplet autorskich materiałów ułatwiających pracę podczas zajęć i umożliwiających zastosowanie poznanych metod w przedsiębiorstwie po zakończeniu szkolenia.

Warunki uczestnictwa

Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z Podmiotowego Systemu Finansowania jest założenie konta w Bazie Usług Rozwojowych, zapis na szkolenie za pośrednictwem Bazy oraz spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, dysponenta funduszy publicznych, do którego składają Państwo dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej.

Informacje dodatkowe

- program stworzony przez praktyka dla praktyków,

- praktyczne podejście do prezentowanych zagadnień,
- intensywny i skuteczny proces dydaktyczny,
- studia przypadków,
- zestawy obszernych autorskich materiałów.

Adres

ul. Grzybowska 56
00-844 Warszawa
woj. mazowieckie

Browary Warszawskie, Biura „Przy Warzelni”
ul. Grzybowska 56
00-844 Warszawa

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826