

**BILANS 2024 I PODATKI 2024/2025 -
PRZYGOTOWANIE FIRM DO
PODATKOWEGO I KSIĘGOWEGO
ZAMKNIĘCIA ROKU**

Numer usługi 2023/11/23/18719/2023707

2 029,50 PLN brutto
1 650,00 PLN netto
92,25 PLN brutto/h
75,00 PLN netto/h

Instytut Szkolenia
Ekonomiczno-
Prawnego
A.Woźniak,
R.Bernacki Spółka
jawna



📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 22 h

📅 28.10.2024 do 30.10.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie dedykowane jest zarówno osobom zarządzającym podmiotami tj. członkowie zarządów, właściciele firm, dyrektorzy finansowi oraz główni księgowi, jak i osobom operacyjnie zajmującymi się w swoich firmach podatkami, księgowością i prawem.
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	55
Data zakończenia rekrutacji	25-10-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	22
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Usługa ma na celu zapoznanie uczestnika ze wszystkimi zmianami dotyczącymi aktualnych przepisów podatkowych (VAT, CIT/PIT), a tym samym przygotowanie do samodzielnego prowadzenia obowiązków podatkowych i księgowych

związanych z zamknięciem roku obrotowego .

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektom uczestnictwa w szkoleniu będzie nabycie i aktualizacja wiedzy w zakresie: - sposobów zaliczania poszczególnych wydatków do kosztów i poprawności ustalania przychodów, - zasad ustalania zaliczek na podatek dochodowy i rocznego rozliczenia podatku, - sposobu korygowania rozliczeń i poboru podatku u źródła, - zasad odliczenia VAT i deklarowania podatku należnego,	Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.	Test teoretyczny
- zasad zwrotu nadwyżki VAT naliczonego nad należnym, - możliwości stosowania split paymentu i weryfikacji podatników, - zasad fakturowania i ewidencjonowania przychodów dla potrzeb podatku VAT oraz sposobów dokonywania korekt, - sporządzania poszczególnych elementów sprawozdania finansowego z uwzględnieniem przepisów UoR, MSR-ów i KSR-ów,	Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.	Test teoretyczny
- uproszczeń jakie mogą stosować wybrane podmioty sporządzające sprawozdania finansowe, - obowiązków jakie spoczywają na różnych podmiotach sporządzających sprawozdania finansowych w zależności od formy prawnej podmiotu, - zasad podpisywania, ogłaszania i przekazywania sprawozdań finansowych do odpowiednich organów administracji państwowej.	Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Tak, zawiera.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Tak, potwierdza.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Tak, potwierdza.

Program

Przygotowanie do bilansowego zamknięcia roku 2024

1. Zmiany w regulacjach prawnych mających wpływ na sprawozdanie finansowe

1.1. Zmiany w ustawie o rachunkowości. 1.2. Zmiany w krajowych standardach rachunkowości i stanowiskach 1.3. Elektronizacja i cyfryzacja ksiąg i sprawozdań finansowych – problemy praktyczne i spójność z zasadami (polityką) rachunkowości

2. Ogólne zasady sporządzania sprawozdania finansowego i zamykania ksiąg rachunkowych

2.1. Poprawność formalna ksiąg i kompletności zapisów 2.2. Roczne sprawozdanie finansowe i warunki jego przydatności 2.3. Uproszczenia w rachunkowości – koszty, korzyści i zagrożenia 2.4. Nadrzędne zasady sporządzania sprawozdań finansowych 2.5. Dane porównawcze i porównywalność ksiąg 2.6. Obowiązki kierownika jednostki i organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe

3. Sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego

3.1. Pozycje bilansu – wycena i prezentacja 3.2. Rachunek zysków i strat - kompletność przychodów i kosztów, wpływ metodologii sporządzania rachunku zysków i strat na strukturę pozycji prezentowanych w przychodach i zrównanych z nimi, 3.3. Informacja dodatkowa – zakres i prezentacja 3.4. Rachunek przepływów pieniężnych - metodologia sporządzania, prezentacja kluczowych informacji w zakresie przepływów działalności inwestycyjnej i finansowej, powiązanie danych ksiąg rachunkowych z ujawnieniami w sprawozdaniu z przepływów. 3.5. Zestawienie zmian w kapitale zakres i szczegółowość pozycji ujawnianych w zestawieniu zmian 3.6. Sprawozdanie z działalności

4. Wybrane zagadnienia związane z zamknięciem roku 2024

4.1. Europejskie i Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Zrównoważonego Rozwoju i ich wpływ na sprawozdanie finansowe 4.2. Działalność przewidziana do zaprzestania lub zaprzestana zasady ujawniania informacji 4.3. Zasady ustalania wartości godziwej dla potrzeb rozliczania połączeń jednostek 4.4. Ulga B+R i inne ulgi podatkowe w księgach rachunkowych. 4.5. Wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą w spółkach objętych estońskim CIT 4.6. Obowiązki informacyjne w spółkach nieruchomościowych 4.7. Sprawozdanie finansowe po zmianie formy prawnej przez jednostkę

5. Wizja przyszłości – projektowane zmiany.

Podatek VAT - problemy roku 2024 i projektowane zmiany na rok 2025

1. VAT – Należyta staranność w praktyce fakturowania: zasady prawidłowego dokumentowania sprzedaży towarów i usług, terminy wystawiania faktur VAT – praktyczne przykłady, rodzaje faktur, najczęściej popełniane błędy podczas wystawiania faktur – przykłady, konsekwencje wystawienia faktury VAT za wcześnie, faktury wystawione po terminie, wadliwe, nierzetelne - konsekwencje karne i karno-skarbowe, zaliczki w fakturowaniu po nowelizacji przepisów w 2023 r., co to jest zaliczka i czy każda wpłata jest zaliczką? w jakich sytuacjach umieszczamy na fakturze określenia: MPP, „metoda kasowa” lub „samofakturowanie”? korygowanie faktury do „zera” lub anulowanie faktury, postępowanie w przypadku otrzymania zaliczki i wykonania świadczenia w tym samym miesiącu, jak postąpić, gdy po wpłacie zaliczki nabywca rezygnuje ze świadczenia a jego kontrahent nie dokona zwrotu zaliczki, podstawa opodatkowania przy refakturowaniu kosztów, dokumentacja, terminy, stawki VAT przy refakturowaniu, nota księgowa a nota korygująca - zasady wystawiania.

2. KSeF - faktura ustrukturyzowana: KSeF obowiązkowy czy dobrowolny? KSeF – ewidencja faktur? Jakie uprawnienia i komu przekazać, Wysyłka wsadowa i interaktywna, Faktury pro forma, Postępowanie w przypadku awarii KSeF, Kursy walut a KSeF, akceptacja odbiorcy faktury ustrukturyzowanej, wystawienie, otrzymanie i przesłanie faktury ustrukturyzowanej, jak doręczyć fakturę ustrukturyzowaną osobie prywatnej lub kontrahentowi zagranicznemu? korygowanie (anulowanie) faktur ustrukturyzowanych, archiwizacja faktur

ustrukturyzowanych, zalety KSeF, możliwości wystawienia faktury poza KSeF i ograniczenia w tym zakresie, podatnicy zwolnieni podmiotowo a KSeF, paragony do 450 zł z NIP nabywcy – przestają być fakturami (2024), faktury emitowane przez kasy fiskalne – zostają tylko do końca 2024 r., SLIM VAT 3.

3. JPK w 2024 roku - wybrane zagadnienia

4. Prawo do odliczenia VAT: zasady i terminy rozliczania podatku naliczonego, przypadki w jakich nie przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego, możliwość (przy spełnieniu określonych warunków) odliczenia podatku naliczonego od zakupionych usług noclegowych, gastronomia, catering a odliczenie VAT – zasada stałości (wyrok TSUE), usługi turystyki, zasada neutralności (wyrok TSUE), należyta staranność, dobra wiara a rozliczenie podatku naliczonego.

5. Sprzedaż mieszana i rozliczanie strukturą sprzedaży - środków trwałych, nieruchomości, samochodów; korekta roczna.

6. Ulga na złe długi, sprzedaż nieruchomości.

7. Transakcje wewnątrzwspólnotowe (wybrane zagadnienia): warunki jakie należy spełnić aby można było uznać, iż doszło do przemieszczenia towarów, wykaz dokumentów potwierdzających przemieszczenie towarów do innego państwa członkowskiego, rola informacji podsumowującej.

8. Eksport i import towarów oraz zaliczka w eksporcie, import usług, zakup towarów gdzie podatnikiem jest nabywca: rozliczanie zaliczki w eksporcie towarów (warunek wywozu towarów w terminie 6 miesięcy, sytuacje w jakich termin ten nie obowiązuje), eksport pośredni i bezpośredni, terminy rozliczenia eksportu w przypadku braku dokumentów potwierdzających wywóz towarów poza UE, warunki spełnienia których umożliwia rozliczenie importu towarów w trybie uproszczonym, schematy dla importu usług i ZT-K,

9. Nieodpłatne świadczenia: darowizna towarów (próbki, towary niskiej wartości, alkohol), nieodpłatne świadczenie usług, dokumentacja.

10. Pozostałe zmiany w podatku VAT na 2025 rok.

11. Przegląd orzecznictwa i interpretacji w zakresie podatku VAT.

12. Dyskusja – odpowiedzi na pytania słuchaczy.

CIT-PIT rozliczenie podatku dochodowego za 2024 r. i zmiany na 2025 r.

1. Wyłączenie nieruchomości mieszkalnych z amortyzacji podatkowej – najnowsze orzecznictwo sądów administracyjnych.

2. Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych – powrót zmodyfikowanych regulacji w 2024 r.

3. Podatek od przerzuconych dochodów w rozliczeniu za 2024 r. – aktualne orzecznictwo i interpretacje, wątpliwości, objaśnienia MF.

4. Uchylenie przepisów dotyczących nowych limitów płatności bezgotówkowych, które miały wejść w życie w 2024 r.

5. Nowe terminy przekazywania JPK CIT i JPK PIT.

6. Wpływ KSeF na podatki dochodowe.

7. Inne zmiany planowane na rok 2025

8. Problematiczne koszty uzyskania przychodu: kary umowne i odszkodowania, kiedy mogą być kosztem uzyskania przychodu?, przykłady wydatków na reklamę, promocję, reprezentację firmy, zasady i warunki uznania za KUP albo NKUP (m.in. współpraca z influencerami, spotkania w restauracjach, prezenty, gadżety, sponsoring itp.).

9. Bieżące problemy w rozliczeniu podatku dochodowego – najciekawsze orzeczenia i interpretacje z roku 2024

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Przygotowanie do bilansowego zamknięcia roku 2024	Monika Król-Stępień	28-10-2024	08:00	16:00	08:00
2 z 6 Walidacja	-	28-10-2024	16:00	16:30	00:30
3 z 6 Podatek VAT – problemy roku 2024 i projektowane zmiany na rok 2025	Dariusz Polakowski	29-10-2024	08:00	16:00	08:00
4 z 6 Walidacja	-	29-10-2024	16:00	16:30	00:30
5 z 6 CIT-PIT rozliczenie podatku dochodowego za 2024 r. i zmiany na 2025 r.	Łukasz Chłond	30-10-2024	08:00	13:50	05:50
6 z 6 Walidacja	-	30-10-2024	13:50	14:20	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 029,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 650,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	92,25 PLN
Koszt osobogodziny netto	75,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 3

1 z 3



Dariusz Polakowski

Absolwent Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, podyplomowych studiów na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu oraz Uniwersytecie Warszawskim. Wieloletni pracownik organów podatkowych. W okresie pracy w Izbie Skarbowej we Wrocławiu trener Ministra Finansów z zakresu podatku VAT, integracji europejskiej, komunikacji oraz zarządzania zasobami ludzkimi w administracji. Przeprowadził ponad 2 tysiące szkoleń i wykładów z zakresu podatku od towarów i usług, których uczestnikami byli pracownicy organów podatkowych, doradcy podatkowi, pracownicy pionów ekonomiczno – księgowych podmiotów prowadzących działalność gospodarczą oraz jednostek samorządu terytorialnego. Autor lub współautor publikacji związanych z problematyką podatku VAT. Jest osobą wysoce komunikatywną o ogromnym doświadczeniu i nie kwestionowanej wiedzy.



2 z 3

Łukasz Chłond

konsultant podatkowy, do niedawna manager nadzorujący dział podatkowy w międzynarodowej korporacji, a obecnie prowadzący własną kancelarię podatkową. Doświadczenie zdobywał pracując w jednej z większych polskich firm doradztwa podatkowego, jako ekspert w dziale VAT, a następnie w międzynarodowej firmie doradczej należącej do tzw. Wielkiej Czwórki, uczestnicząc w projektach związanych z opodatkowaniem VAT podmiotów gospodarczych oraz międzynarodowym planowaniem podatkowym. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z podatkiem od towarów i usług, podatkiem od osób prawnych, podatkiem od czynności cywilnoprawnych oraz opodatkowaniem międzynarodowym. Autor oraz współautor publikacji o tematyce podatkowej, m.in. dla Dziennika Gazeta Prawna, Rzeczpospolitej, czy miesięcznika Rachunkowość. Doświadczony wykładowca problematyki opodatkowania podmiotów gospodarczych



3 z 3

Monika Król-Stępień

Biegły rewident nr 10302, członek zarządu kancelarii audytorskiej Quatro sp. z o.o. Wykładowca w ramach studiów podyplomowych w Katedrze Rachunkowości Finansowej i Kontroli Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu oraz szkoleniowiec współpracujący z wieloma jednostkami w Polsce w tym m.in. ze Stowarzyszeniem Księgowych w Polsce, Krajową Izbą Biegłych Rewidentów w zakresie procedur poprawnego zamykania ksiąg i sporządzania sprawozdań finansowych, szkoleń z rachunkowości i podatków oraz szkoleń obligatoryjnych dla biegłych rewidentów. Wykładowca stale podnoszący poziom wiedzy poprzez udział w konferencjach organizowanych dla biegłych rewidentów, w konferencjach międzynarodowych oraz licznych szkoleniach z zakresu rachunkowości, prawa podatkowego i audytu. Posiada wieloletnie doświadczenie w badaniu jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych, zagadnieniach kontroli wewnętrznej oraz prowadzeniu ksiąg rachunkowych podmiotów gospodarczych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne przygotowane przez wykładowcę w oparciu o akty prawne oraz wzorce z innych dokumentów źródłowych.

Warunki uczestnictwa

Informacja dotycząca szkoleń dofinansowanych !!!

Konieczne jest spełnienie warunków określonych w regulaminie przez Operatora do którego wnioskuje Państwo o dofinansowanie do usługi rozwojowej (kursu, szkolenia, itp.).

Najważniejsze kroki:

1. Wypełnienie i złożenie dokumentów u Operatora projektu zgodnie z warunkami konkursu na dofinansowanie szkoleń wybranych ze strony BUR.
2. **Wstępna rezerwacja** miejsca na szkolenie w ISEP-Opole poprzez wypełnienie formularza zgłoszeniowego na stronie www.isepszkolenia.pl
3. Podpisanie umowy szkoleniowej z Operatorem projektu oraz Organizatorem szkolenia (równoczesne otrzymanie numer ID wsparcia dotyczącego dofinansowanego szkolenia).
4. Zarejestrowanie konta firmowego/indywidualnego w Bazie Usług Rozwojowych (jeśli nie zostało już wcześniej utworzone).
5. Zapis na wybrane szkolenie za pośrednictwem strony BUR z podaniem numeru ID (w niektórych projektach realizacja kroku rejestracji i zapisu na szkolenie może być wymagana szybciej).

Informacje dodatkowe

Czas trwania szkolenia:

Łącznie czas trwania szkolenia I i II dnia po 8 godz. zegarowych. + 30 min przerw

W polu "liczba godzin usługi" wymiar czasu szkolenia jest podany w godzinach zegarowych.

Ramowy harmonogram zajęć I i II dzień szkolenia:

- **8.00 - 9.30**- I część szkolenia (1,5 godz.)
przerwa 5 min
- **9.35 - 11.05** - II część szkolenia (1,5 godz.)
przerwa 10 min
- **11.15 - 12.45** - III część szkolenia (1,5 godz.)
przerwa 5 min
- **12.50 - 14.50** - IV część szkolenia (2 godz.)
przerwa 10 min
- **15.00 - 16.30** V część szkolenia (1,5 godz.)

III dzień szkolenie obejmuje 6 godz. zegarowych. + 20 minut przerw

Zajęcia będą trwały od 8.00 - 14.20

UWAGA !!!!

Cena 1650,-zł netto obejmuje tylko koszt szkolenia i materiałów !

(dodatkowe koszty związane z noclegiem i wyżywieniem to kwota 1100,-zł netto)

Całkowity koszt szkolenia łącznie z zakwaterowaniem w pokoju 2-os. oraz z wyżywieniem wynosi 2750,-zł netto (3 259,5,-zł brutto)

Adres

ul. Tadeusza Kościuszki 19

49-500 Zakopane

woj. małopolskie

Grand Hotel **** Stomary leży w centrum Zakopanego, przy ul. Kościuszki. W bezpośrednim sąsiedztwie hotelu znajduje się Równia Krupowa, skąd roztacza się przepiękny widok na Tatry i Gubałówkę.

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi
- Udogodnienia dla osób ze szczególnymi potrzebami

Kontakt



Agnieszka Woźniak

E-mail a.wozniak@isepszkolonia.pl

Telefon (+48) 504 850 668