

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

Numer usługi 2023/11/23/18719/2023723

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  
📅 27.11.2024 do 29.11.2024

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników wsparcie dla osób indywidualnych
<b>Grupa docelowa usługi</b>	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.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	15
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	55
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	26-11-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	22
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	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
<p>Efektom uczestnictwa w szkoleniu będzie nabycie i aktualizacja wiedzy w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sposobów zaliczania poszczególnych wydatków do kosztów i poprawności ustalania przychodów,</li> <li>- zasad ustalania zaliczek na podatek dochodowy i rocznego rozliczenia podatku,</li> <li>- sposobu korygowania rozliczeń i poboru podatku u źródła,</li> <li>- zasad odliczenia VAT i deklarowania podatku należnego,</li> </ul>	<p>Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.</p>	<p>Test teoretyczny</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- zasad zwrotu nadwyżki VAT naliczonego nad należnym,</li> <li>- możliwości stosowania split paymentu i weryfikacji podatników,</li> <li>- zasad fakturowania i ewidencjonowania przychodów dla potrzeb podatku VAT oraz sposobów dokonywania korekt,</li> <li>- sporządzania poszczególnych elementów sprawozdania finansowego z uwzględnieniem przepisów UoR, MSR-ów i KSR-ów,</li> </ul>	<p>Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.</p>	<p>Test teoretyczny</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- uproszczeń jakie mogą stosować wybrane podmioty sporządzające sprawozdania finansowe,</li> <li>- obowiązków jakie spoczywają na różnych podmiotach sporządzających sprawozdania finansowych w zależności od formy prawnej podmiotu,</li> <li>- zasad podpisywania, ogłaszania i przekazywania sprawozdań finansowych do odpowiednich organów administracji państwowej.</li> </ul>	<p>Uczestnicy rozwiążą zestaw pytań testowych, zawierających elementy sprawdzające czy uczestnik nabył wiedzę i umiejętności w zakresie założonych efektów kształcenia.</p>	<p>Test teoretyczny</p>

## 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

### **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 przeliczonych 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, gadzety, sponsoring itp.).
9. Bieżące problemy w rozliczeniu podatku dochodowego – najciekawsze orzeczenia i interpretacje z roku 2024

### **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 karnoskarbowe, 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 księgową 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 wewnątrzspółnotowe (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 umożliwiają 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.**

### **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. Elektroniczna 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 zakładowym 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**

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 6</b> CIT-PIT rozliczenie podatku dochodowego za 2024 r. i zmiany na 2025 r.	Łukasz Chłond	27-11-2024	08:00	16:00	08:00
<b>2 z 6</b> Walidacja	-	27-11-2024	16:00	16:30	00:30
<b>3 z 6</b> Podatek VAT – problemy roku 2024 i projektowane zmiany na rok 2025	Dariusz Polakowski	28-11-2024	08:00	16:00	08:00
<b>4 z 6</b> Walidacja	-	28-11-2024	16:00	16:30	00:30
<b>5 z 6</b> Przygotowanie do bilansowego zamknięcia roku 2024	Monika Król-Stępień	29-11-2024	08:00	13:50	05:50
<b>6 z 6</b> Walidacja	-	29-11-2024	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



### **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](http://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 \*\*\*\*\* Starmary 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](mailto:a.wozniak@isepszkolonia.pl)

**Telefon** (+48) 504 850 668