



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2023. Usługa zdalna w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2024/06/20/8353/2190468

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 23.10.2024 do 24.10.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	szkolenie skierowane jest do pracowników: <ul style="list-style-type: none">• Właściciel i pracownik biura rachunkowego• Główny księgowy• Pracownik działu finansowego• Pracownicy działu księgowości, czy działu podatkowego• Przedsiębiorca prowadzący jednoosobową działalność gospodarczą• Biegły rewident• Osoba wykorzystującą wiedzę z zakresu podatków oraz rachunkowości
Minimalna liczba uczestników	6
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	22-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestnika do samodzielnego bilansowego i podatkowego zamknięcia roku. Uczestnik jest przygotowany do zastosowania nabytej wiedzy w praktyce, a dzięki ugruntowaniu wiedzy teoretycznej, w sposób pewny i zdecydowany będzie podejmował zadania praktycznego ich stosowania.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Wiedza: Uczestnik definiuje pojęcia o tematyce rozliczania dywidendy i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych. Zna zagadnienia związane z rozliczeniem zeznania rocznego CIT-8, a także zmian dotyczących podatku VAT.	Uczestnik odczytuje poprawnie zagadnienia związane z rozliczeniem zeznania rocznego CIT-8, a także zmiany dotyczące podatku VAT.	Wywiad swobodny
Umiejętności: Prawidłowo sporządza sprawozdania finansowe. Zamyka bilansowy i podatkowy rok obrotowy.	Prawidłowo sporządza sprawozdania finansowe. Zamyka bilansowy i podatkowy rok obrotowy.	Wywiad swobodny
Planuje i organizuje bieżącą pracę, aby wdrożyć zmiany i interpretacje nowych przepisów oraz ich praktyczne zastosowanie w procesie wykonywania zamknięcia roku wg prawa bilansowego i podatkowego.	Planuje i organizuje bieżącą pracę, aby wdrożyć zmiany i interpretacje nowych przepisów oraz ich praktyczne zastosowanie w procesie wykonywania zamknięcia roku wg prawa bilansowego i podatkowego.	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Efektom ukończenia szkolenia jest przekazanie Uczestnikom niezbędnego, aktualnego kompendium wiedzy z zakresu bilansowego i podatkowego zamknięcia roku.

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

Zaświadczenie/Certyfikat uzyskania Kompetencji potwierdza spełnienie składających się na nią efektów uczenia się/kształcenia oraz przeprowadzenie walidacji w oparciu o ówczesnie zdefiniowane kryteria ich weryfikacji.

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

Dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielanie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

22.10.2024 - ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA 2024 ROK ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI:

I. Podstawa prawna i ogólne zasady sporządzania sprawozdania finansowego:

1. Ustawa o rachunkowości i polityka rachunkowości
2. Elementy składowe e-sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i pozostałych
3. Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego
4. Obowiązki jednostek w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego w odpowiedniej strukturze logicznej, terminy zatwierdzania i przesyłania do odpowiednich rejestrów

II. Inwentaryzacja składników bilansowych na dzień kończący rok obrotowy:

1. Stanowisko KSR w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury
2. Ustalenie faktycznego stanu poszczególnych aktywów i pasywów
3. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie

III. Zasady wyceny wybranych składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz ich prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. Wycena należności – z uwzględnieniem Stanowiska KSR w sprawie rozrachunków z kontrahentami.
2. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne – zakres przedmiotowy, ujmowanie w księgach i prezentacja w sprawozdaniu finansowym (z uwzględnieniem świadczeń na rzecz pracowników) zgodnie z KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i zobowiązania warunkowe”.
3. Podatek dochodowy odroczony według KSR nr 2 „Podatek dochodowy”, w szczególności: różnice trwałe oraz przejściowe, wartość podatkowa aktywów i pasywów, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, prezentacja w sprawozdaniu finansowym.
4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu utraty wartości, w tym trwałej utraty wartości.

IV. Zdarzenia po dacie bilansu oraz błędy lat ubiegłych – według KSR nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym – ujęcie i prezentacja”.

V. Nowe obowiązkowe struktury logiczne obejmujące księgi rachunkowe JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR - już od 2025 roku dla największych podatników.

VI. Pytania i wątpliwości.

23.10.2024 - Podatkowe zamknięcie roku 2024 – CIT:

1. Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym:

- a) Przychody rozpoznawane memoriałowo – moment rozpoznania przychodu
- b) Przychody rozpoznawane metodą kasową

2. Pojęcie świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo odpłatnych – skutki dla sprzedawcy i kupującego.

3. Dwa źródła przychodów. Przypisywanie przychodów i kosztów do danego źródła. Zasady

4. Rozliczanie straty. Metoda podstawowa i alternatywna

5. Korekta przychodów

6. Koszty uzyskania przychodów

- a) Pojęcie kosztu uzyskania przychodu
- b) Związek poniesienia wydatków z przychodami (zachowanie źródła przychodu)
- c) Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami
- d) Rozliczanie kosztów w czasie. Koszty na przełomie roku. Koszty przekraczające rok podatkowy – zmiana podejścia organów podatkowych. Koszty przekraczające rok podatkowy poniesione z góry. Koszty przekraczające rok podatkowy poniesione z dołu.
- e) Dzień poniesienia
- f) Zasady dokumentowania kosztów
- g) Koszty pracownicze, w tym imprezy integracyjne
- h) PPK
- i) Odszkodowania i kary umowne
- j) Koszty finansowania dłużnego
- k) Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów
- l) Wykorzystywanie samochodów osobowych w działalności
- m) Zaniechane inwestycje
- n) Korekta kosztów uzyskania przychodów
- o) Odsetki hipotetyczne

7. Ograniczenie w kosztach podatkowych wydatków w formie gotówkowej/biała lista/MPP

8. Tzw. „Ulga na złe długi” w podatkach dochodowych
9. Wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów – wybrane zagadnienia
10. Warunki korzystania z obniżonej stawki CIT (9%)
11. Amortyzacja podatkowa – wybrane zagadnienia
12. Podatek od przerzuconych dochodów – w nowej odsłonie
13. Minimalny podatek dochodowy – po raz pierwszy za 2024 rok. Zasady stosowania/ Wyłączenia
14. Podatek od przychodów z budynków
15. Podatek u źródła:
 - a) Zakres przedmiotowy
 - b) Mechanizm pay & refund
 - c) Obowiązki płatnika
 - d) Oświadczenie płatnika
 - e) Przypadki szczególne, w tym programy komputerowe oraz najem komputerów
 - f) IFT-1R. IFT-2R
16. CIT-ST – nowy termin i nowe zasady.
17. Informacje i deklaracje składane po zakończeniu roku.
18. Ulgi podatkowe odliczane od podstawy opodatkowania:
 - a) Ulga B+R
 - b) Ulga na robotyzację
 - c) Ulga na prototyp
 - d) Ulga na ekspansję
 - e) Ulga sponsoringowa
19. Darowizny odliczane od podstawy opodatkowania.
20. Darowizny na rzecz pomocy Ukrainie.
21. Informacja o strategii podatkowej.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<div style="background-color: #e91e63; color: white; padding: 2px; display: inline-block; font-weight: bold;">1 z 2</div> ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA 2024 ROK ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚ CI	Elżbieta Kida	23-10-2024	10:00	16:00	06:00
<div style="background-color: #e91e63; color: white; padding: 2px; display: inline-block; font-weight: bold;">2 z 2</div> Podatkowe zamknięcie roku 2024 – CIT	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	24-10-2024	10:00	16:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 328,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 080,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Elżbieta Kida

biegły rewident, doświadczony wykładowca, praktyk, specjalista z rachunkowości finansowej i podatku od towarów i usług. Od 1991 roku prowadzi szkolenia i kursy z zakresu rachunkowości na różnych poziomach zaawansowania. Autor wielu artykułów na temat rachunkowości i podatku VAT. Prowadziła szkolenia zamknięte m.in. dla takich spółek jak: KPMG, Ernst and Young, Bayer, PricewaterhouseCoopers, TMF Poland, Polpharma, NBP, TP S.A., PKP, Poczta Polska, Deloitte Audyt, Mostostal, Warszawa, Elektrociepłownie Warszawskie, Polkomtel, Accenture, Geovita, Fiat Services Polska, PGE Dystrybucja Łódź.



2 z 2

Anna Kiersnowska - Drzewiecka

z-ca Dyrektora Departamentu Podatków Bezpośrednich w międzynarodowej firmie doradczej. Prawnik, doradca podatkowy, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach na kierunku Prawo oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Wieloletni współpracownik podmiotów zajmujących się doradztwem podatkowym. Z podatkami nieprzerwanie związana od 1999r. Na co dzień zajmuje się sporządzaniem opinii i udzielaniem konsultacji podatkowych a także nadzorem merytorycznym nad opiniami i raportami podatkowymi współpracowników. W toku pracy zawodowej uczestniczyła w audytach podatkowych, w postępowaniach kontrolnych, podatkowych oraz przed sądami administracyjnymi, brała udział w pracach legislacyjnych z zakresu prawa podatkowego. Autorka licznych artykułów o tematyce podatkowej w Rzeczpospolitej, Gazecie Prawnej, portalach: podatkibiz.pl, money.pl, e-gospodarka. Współautorka publikacji książkowych: Opodatkowanie akcją wyrobów węglowych (Wydawnictwo Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o), Komentarz do ustawy o podatku od towarów i usług (Wydawnictwo Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o), Leasing w ujęciu podatkowym, bilansowym oraz prawnym (Wydawnictwo Wolters Kluwer Polska). Prowadzi szkolenia z zakresu podatków dochodowych dla grup o ścisłej specjalizacji, jak też dla grona przedsiębiorców z wielu branż. Codzienna praktyka doradcy podatkowego sprawia, że porusza

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik usługi otrzyma komplet materiałów szkoleniowych w formie PDF, przygotowany przez prowadzących

Warunki uczestnictwa

- Szkolenie odbywa się w czasie rzeczywistym, online.
- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu i link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

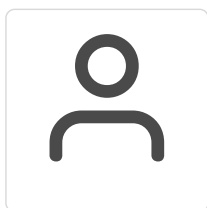
Informacje dodatkowe

Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

Warunki techniczne

- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarki internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s.**
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów,**

Kontakt



Urszula Lompart

E-mail urszula.lompart@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 682