

Wektor Wiedzy Sp. z o.o.



Akcja Bilans 2024

Numer usługi 2024/07/22/43371/2231472

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 06.12.2024 do 17.12.2024

1 832,70 PLN brutto

1 490,00 PLN netto

101,82 PLN brutto/h

82,78 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	<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	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	05-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	18
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Kurs przygotowuje do samodzielnego bilansowego i podatkowego zamknięcia roku. Zdobywając nową wiedzę oraz uporządkowując dotychczasową, uczestnik będzie gotowy do prawidłowego wykonywania swoich obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi. Będzie umiał stosować przepisy 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
Definiuje przepisy i zamyka rok w ujęciu podatkowym.	- zamyka bilansowy i podatkowy rok obrotowy	Test teoretyczny
Zamyka bilansowy i podatkowy rok obrotowy	- definiuje przepisy i zamyka rok w ujęciu podatkowym	Test teoretyczny
Ocenia jak prawidłowo zachowywać się w różnych sytuacjach w pracy zawodowej	- pracuje ze świadomością poziomu swojej wiedzy i umiejętności, - definiuje swoje potrzeby w zakresie samokształcenia - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu	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 informacje dotyczące pozyskanej wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

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

Tak, zawiera potwierdzenie.

Program

Temat 1 – Rachunkowość.

1. Wprowadzenie.
2. Podstawy prawne sporządzania sprawozdań finansowych.

- Odpowiedzialność głównego księgowego, kierownika jednostki i organu nadzorującego za księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe.
- Elementy sprawozdania finansowego.
- Forma sprawozdania finansowego.
- **Najnowsze zmiany w ustawie o rachunkowości oraz krajowych standardach rachunkowości.**
- Uproszczenia przy prowadzeniu ksiąg i sporządzaniu sprawozdania finansowego.
- Weryfikacja i udokumentowanie założenia kontynuacji działalności zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 14 "Kontynuacja działalności oraz rachunkowość jednostek przy braku kontynuowania działalności".

3. Harmonogram zamknięcia roku.

4. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego.

- Bilans.
- **Rachunek zysków i strat - nowe stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie wykazywania działalności przewidzianej do zaprzestania lub zaprzestanej.**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym.
- **Rachunek przepływów pieniężnych.**
 - Metoda bezpośrednia, a praktyczne jej wykorzystanie.
 - Sposób ustalenia przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej według metody pośredniej.
 - **Metodologia sporządzania w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości nr 1 – rozbudowany przykład praktyczny.**
- Informacja dodatkowa – jak sporządzić ją w sposób kompletny?
- Sprawozdanie z działalności – jakie informacje należy ujawnić, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz Krajowym Standardem Rachunkowości nr 9 „Sprawozdanie z działalności”?

5. Zagadnienia szczegółowe.

- Zdarzenia po dacie bilansu w świetle Krajowego Standardu Rachunkowości nr 7.
- **Ujmowanie przychodów zgodnie z nowym Krajowym Standardem Rachunkowości nr 15 „Przychody ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów”.**
 - Zasady ustalania i ujmowania przychodów ze sprzedaży dóbr.
 - **Umowy sprzedaży zawarte na szczególnych warunkach.**
 - Pośrednictwo.
 - Sprzedaż komisowa.
 - Sprzedaż warunkowa.
 - Sprzedaż ze wstrzymaną dostawą.
 - Sprzedaż promocyjna.
 - Przychody z tytułu ponadstandardowej gwarancji.
 - **Zmniejszenia przychodów.**
 - Pomniejszenie przychodów o zwroty.
 - Sprzedaż wysyłkowa.
 - Rabaty i opusty.
 - Dodatkowe ustalenia umów sprzedaży.

6. Ustalanie i sprawdzanie stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji.

- Spis z natury.
- Potwierdzenie sald.
- W drodze weryfikacji.
- Rozliczenie i ujęcie w księgach różnic inwentaryzacyjnych.

7. Pytania i dyskusja.

Temat 2 - Zamknięcie roku podatkowego – podatek dochodowy (wykład i zajęcia praktyczne).

Część 1 – Część teoretyczna.

1. Rozliczenie przychodów na przełomie roku w ujęciu bilansowym i podatkowym.

- Moment powstania obowiązku podatkowego w CIT.
- Zapłata z góry za usługi realizowane po zakończeniu roku.
- Refakturowane media.
- Niezapłacone odsetki.
- Dotacja na nabyty środek trwały.
- Usługi ciągłe na przełomie roku.
- Aktualizacja wyceny środka trwałego i wzrost jego wartości.
- Otrzymane nieodpłatne świadczenia.

2. Rozliczenie kosztów na przełomie roku w ujęciu bilansowym i podatkowym.

- Leasing operacyjny traktowany w księgach jako finansowy.
 - Niezapłacone odsetki.
 - **Amortyzacja** – różnice, amortyzacja degresywna, jednorazowe odpisy u małego i dużego podatnika.
 - Amortyzacja i sprzedaż samochodu osobowego o wartości 300 000 zł.
 - Opłata z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności.
3. **Korekta wstępna na zakończenie roku w związku z przejściem na CIT Estoński z nowym rokiem podatkowym.**
 4. Różnice w bilansowym i podatkowym rozliczaniu różnic kursowych.
 5. **Zastosowanie funduszu inwestycyjnego (fundusz niemiecki) w połączeniu z hipotetycznymi odsetkami.**
 6. Różnice w rozliczaniu dywidendy otrzymanej z zagranicy, a otrzymanej od polskiej spółki.

Część 2 – Część praktyczna.

1. Praktyczne rozliczenie zeznania rocznego CIT-8.

- Właściwe podzielenie przychodów na kapitałowe zyski i inne źródła przychodów.
- Ustalenie, które z przedstawionych propozycji będą ujęte do zeznania rocznego CIT-8.
- Korekta podstawy opodatkowania w kontekście „ulgi na złe długi”.
- **Ujęcie (bądź nieujmowanie) przychodów z tytułu m.in.:**
 - zbycia składników majątkowych firmy,
 - otrzymanych odszkodowań,
 - uzyskania nieodpłatnych świadczeń,
 - spłaty zobowiązań niepieniężnych w formie rzeczowej,
 - objęcia udziałów w zamian za wkład niepieniężny,
 - umorzenia lub przedawnienia zobowiązania podatkowego,
 - korekty dokonanej zgodnie z ustawą VAT, powodującą zwiększenie podatku naliczonego do odliczenia (np. przy sprzedaży samochodu w czasie trwania tzw. okresu korekty),
 - otrzymania majątku z tytułu wystąpienia lub likwidacji spółki osobowej.
- Porównanie rozliczenia w kosztach nieściągalnych wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt. 25 u.p.d.o.p.), odpisu aktualizacyjnego (art. 16 ust. 1 pkt. 26a u.p.d.o.p.), a zastosowanie ulgi za złe długi.

Temat 3 - Zamknięcie roku 2024 w VAT – podsumowanie obowiązków oraz zmian.

1. Zamknięcie roku w podatku VAT – ustalenie proporcji oraz preproporcji, korekta roczna podatku naliczonego, zmiany SLIM VAT 3.

- Dlaczego podatek VAT jest w pewnym sensie również podatkiem rocznym? Wpływ korekty VAT na rozliczenie w podatku dochodowym.
- **Zasady ustalania proporcji - zmiany SLIM VAT 3.**
 - Jakie transakcje bierzemy pod uwagę przy obliczaniu współczynnika proporcji?
 - Zaokrąglanie wskaźnika proporcji.
 - Proporcja ustalana z naczelnikiem urzędu skarbowego.
- **Korekta roczna podatku naliczonego:**
 - sposób ujęcia,
 - praktyczne przykłady.
- Korekta podatku naliczonego związana ze zmianą przeznaczenia środka trwałego, w tym korekta VAT naliczonego przy sprzedaży samochodu na wybranych przykładach.

2. Podatek VAT jako koszt uzyskania przychodu.

- Kiedy podatek należny będzie mógł być kosztem podatkowym?
- Kiedy podatek naliczony będzie mógł być kosztem? Uwaga na transakcje zagraniczne z UE i spoza UE – podejście organów podatkowych.

3. Działalność socjalna, promocyjna, reklamowa i reprezentacyjna związana z zakończeniem roku.

- Opodatkowanie VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych”, prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadzety reklamowe, przyjęcie świąteczne, wystrój firmy, czy imprezy integracyjno-promocyjne.
- Działalność socjalna i inne świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników – imprezy świąteczne, prezenty, bony i talony.

4. Praktyczna checklista obowiązków podatnika VAT - czy pamiętasz m.in. o:

- uldze na złe długi,
- oznaczeniach GTU i procedurach w JPK,
- oznaczeniach MPP na fakturach,
- białej liście podatników VAT,
- preproporcji VAT,
- opodatkowaniu bonów i talonów.

5. Przegląd wybranych interpretacji i orzeczeń sądów administracyjnych oraz TSUE w zakresie podatku VAT.

Wymagania wstępne dla uczestników kształcenia: Minimum podstawowa wiedza z zakresu podatków

Usługa jest realizowana w godzinach zegarowych.

Kurs przeprowadzany będzie w formie online, bez podziału na grupy. Uczestnicy mają możliwość korzystania zarówno z kamerki jak i mikrofonu. Taką chęć mogą zgłaszać na bieżąco poprzez kliknięcie ikonki „dłoń”. Pytania można również zadawać za pomocą czatu.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 Rachunkowość.	Anna Żurek	06-12-2024	09:00	15:00	06:00
2 z 3 Zamknięcie roku podatkowego – podatek dochodowy (wykład i zajęcia praktyczne).	Sobiesław Szefer	06-12-2024	09:00	15:00	06:00
3 z 3 Zamknięcie roku 2024 w VAT – podsumowanie obowiązków oraz zmian.	Andrzej Malenta	17-12-2024	09:00	15:00	06:00

Cennik

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	101,82 PLN
Koszt osobogodziny netto	82,78 PLN

Prowadzący

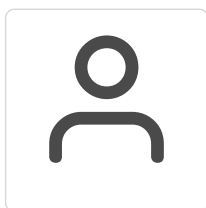
Liczba prowadzących: 3



1 z 3

Anna Żurek

Od 2004 roku czynny biegły rewident, w latach 2014–2018 członek Zarządu Doradca Spółka z o.o. w Lublinie, znaczącej firmy audytorskiej na Lubelszczyźnie. Wieloletni praktyk i ekspert z zakresu rachunkowości, wieloletni wykładowca z rachunkowości i rewizji finansowej, głównie na kursach organizowanych przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce Oddział Okręgowy w Lublinie, Szkołę Bankową w Sandomierzu, szkolenia zamknięte dla firm i organizacji. W latach 2012-2016 biegły sędowy z zakresu rachunkowości przy Sądzie Okręgowym w Lublinie. Obszary praktyk: rachunkowość zaawansowana, konsolidacja sprawozdań finansowych wg polskiego i międzynarodowego prawa bilansowego, badania i przeglądy sprawozdań finansowych, sporządzanie cash flow.



2 z 3

Sobiesław Szefer

Ekspert ds. podatkowych. Licencjonowany przez Ministerstwo Finansów doradca podatkowy, doświadczony praktyk (od 19 lat prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego). Wykładowca wyższych uczelni, działalność dydaktyczna od 10 lat: szkolenia, wykłady oraz warsztaty z zakresu prawa podatkowego. W ciągu ostatnich 5 lat nadal zdobywał doświadczenie szkoleniowe i merytoryczne. Na bieżąco aktualizuje swoją wiedzę i szkoli innych z obowiązujących przepisów.



3 z 3

Andrzej Malenta

Doradca podatkowy nr wpisu 10603. Wieloletni pracownik Izby Skarbowej w Warszawie w zakresie podatku VAT, w tym kilka lat na stanowiskach kierowniczych. Odpowiedzialny za wydawanie interpretacji indywidualnych w zakresie VAT przez Dyrektora IS w Warszawie. Wieloletni wykładowca w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT, autor licznych publikacji, współpracował z Portalem Finansowo-Księgowym. Obecnie doradca podatkowy współpracujący z renomowaną Spółką Doradztwa Podatkowego. Wieloletni wykładowca w zakresie zagadnień związanych z podatkiem VAT (ponad 600 szkoleń od 2002 r. dla ponad 12.000 uczestników). Absolwent Uniwersytetu Warszawskiego i studiów podyplomowych w Wyższej Szkole Ekonomicznej w Warszawie. Od 2010 roku prowadzi firmę BIURO PRAWNO PODATKOWE ANDRZEJ MALENTA.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

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

- skrypt

- dostęp do nagrania szkolenia na okres 21 dni.

Warunki uczestnictwa

Minimum podstawowa wiedza z zakresu przepisów prawa podatkowego.

Informacje dodatkowe

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Do współpracy zaprosiliśmy najlepszych ekspertów. Jeśli chcesz by Twoja praca w przyszłości była o wiele prostsza, łatwiejsza i przyjemniejsza, pomożemy Ci w tym. Zapraszamy Cię serdecznie na nasz kurs.

Zapraszamy do odwiedzenia naszej strony internetowej: <https://wektorwiedzy.pl/>

Warunki techniczne

Szkolenie będzie prowadzone za pośrednictwem Platformy ClickMeeting.

Szkolenia na ClickMeeting nie wymagają instalowania żadnego programu, są transmitowane przez przeglądarkę. Bardzo ważne jest, żeby była ona zaktualizowana do najnowszej wersji (jeśli nie będzie aktualna, podczas testu nie pojawi się zielony "✓"). W razie potrzeby istnieje też możliwość pobrania aplikacji mobilnej i uczestniczenia w szkoleniu poprzez smartfon lub tablet.

Wymagania techniczne: procesor 2-rdzeniowy 2 GHz; 2 GB pamięci RAM; system operacyjny Windows 8 lub nowszy, MAC OS wersja 10.13; przeglądarka internetowa Google Chrome, Mozilla Firefox lub Safari; stałe łącze internetowe o prędkości 1,5 Mbps.

Konieczne jest posiadanie kamery internetowej, umożliwiającej przeprowadzenie monitoringu realizacji usług szkoleniowych.

Najbezpieczniejszą opcją jest połączenie internetowe za pomocą kabla sieciowego. Gdy nie ma takiej możliwości i pozostaje korzystanie z WiFi, warto na czas szkolenia umieścić komputer jak najbliżej routera i zadbać, aby inni użytkownicy tej samej sieci WiFi ograniczyli w tym czasie aktywności mocno obciążające sieć (np. oglądanie filmów, rozmowy wideo lub pobieranie dużych plików). Jeśli jest taka możliwość zachęcamy do przetestowania połączenia w domu oraz miejscu pracy i uczestniczenia w szkoleniu z tego miejsca, w którym będzie lepszy Internet.

Jak dołączyć do spotkania: <https://youtu.be/ZFWhNh2KHro>, <https://knowledge.clickmeeting.com/pl/infographic/jak-dolaczyc-do-wydarzenia-instrukcja-dla-uczestnika/>

Link umożliwiający uczestnictwo w kursie ważny jest od dnia poprzedzającego rozpoczęcie kursu do zakończenia zajęć.

Kontakt



Anna Wilk

E-mail a.wilk@wektorwiedzy.pl

Telefon (+48) 17 2831 004