Możliwość dofinansowania

Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2024 - forma zdalna

Numer usługi 2024/08/30/54658/2286276

1 906,50 PLN brutto
1 550,00 PLN netto
119,16 PLN brutto/h
96,88 PLN netto/h

Centrum Doskonalenia Kompetencji PROGRESSIO Sp. z o.o.

★★★★½

zdalna w czasie rzeczywistym
Usługa szkoleniowa
16 h
28.10.2024 do 30.10.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Identyfikator projektu	Kierunek - Rozwój
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Dyrektorzy finansowi oraz pracownicy działów finansowych; Główni księgowi oraz pracownicy działów księgowych, podatkowych; pracownicy biur rachunkowych, inne osoby chcące poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Usługa adresowana jest również dla Uczestników Projektu Kierunek - Rozwój
Minimalna liczba uczestników	4
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	24-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	16
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

Celem szkolenia jest omówienie zagadnień związanych z bilansowym i podatkowym zamknięciem rok przygotowując do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2024. Podczas zajęć szczególną uwagę zwrócimy na stosowaniem przepisów podatkowych dotyczących podatków dochodowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
- uczestnik zna pojęcia przychodów należne i przychody powstałe ostatniego dnia okresu rozliczeniowego - uczestnik rozumie jakie są odszkodowania i kary umowne. - uczestnik zna koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych i koszty składek na rzecz organizacji; - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności – uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	- uczestnik zna pojęcia przychodów należne i przychody powstałe ostatniego dnia okresu rozliczeniowego - uczestnik rozumie jakie są odszkodowania i kary umowne. - uczestnik zna koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych i koszty składek na rzecz organizacji; - uczestnik ma świadomość swojej wiedzy i zdobytych umiejętności – uczestnik rozumie potrzebę kształcenia i doszkalania się	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

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

tak

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

tak

Program

Blok 1: Podatki dochodowe

1. **Wyodrębnienie dwóch źródeł przychodów: zyski kapitałowe i przychody z innych źródeł**
2. **Rozliczanie strat podatkowych z lat ubiegłych - jak stosować jednorazowe odliczenie straty do wysokości 5 mln PLN?**
3. **Moment powstania przychodów, w tym:**
   - przychody należne
   - przychody powstałe ostatniego dnia okresu rozliczeniowego
   - zaliczki – kiedy ująć w przychodach?
4. **Koszty uzyskania przychodów, w tym:**
   - podział na koszty bezpośrednie i pośrednie
   - koszty poniesione na przełomie lat
   - szczególne zasady rozliczania kosztów uzyskania przychodów z tytułu:
     - wynagrodzeń i składek ZUS wypłaconych na podstawie umów o pracę;
     - działalności badawczo-rozwojowej;
   - zaniechany inwestycji
5. **Wybrane wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów na gruncie CIT, m.in:**
   - reprezentacja
   - odszkodowania i kary umowne
   - koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych
   - koszty składek na rzecz organizacji;
   - wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych
   - wierzytelności nieściągalne, przedawnione, odpisy aktualizujące wartość należności, ulga na złe długi;
   - koszty finansowania dłużnego;
   - płatności dokonane gotówką, na rachunek spoza białej listy podatników VAT, bądź bez zastosowania mechanizmu podzielonej płatności.
6. **Wybrane ulgi i preferencje:**
   - hipotetyczne koszty odsetek – czyli potencjalne „dodatkowe koszty" do ujęcia w CIT
   - jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych.
   - odliczenie darowizn
   - ulga na działalność badawczo-rozwojową
   - ulga na sponsoring.

Blok 2: Podatek od towarów i usług

1. **Zamknięcie roku w podatku VAT – ustalenie proporcji, korekta roczna podatku naliczonego**
   - Zasady ustalania proporcji – jakie transakcje bierzemy pod uwagę przy obliczaniu współczynnika proporcji, zaokrąglanie wskaźnika proporcji,
   - Korekta roczna podatku naliczonego – sposób ujęcia,
   - Korekta podatku naliczonego związana ze zmianą przeznaczenia środka trwałego – w tym korekta VAT naliczonego przy sprzedaży samochodu,
   - Zmiany w korekcie roczne wprowadzone SLIM VAT 3.
2. **Zamknięcie roku w podatkach dochodowych a zamknięcie roku w podatku VAT, wpływ rozliczenia podatku VAT na inne podatki:**
   - sytuacje, w których kosztem uzyskania przychodów w PIT lub CIT jest podatek VAT naliczony,
   - sytuacje, w których kosztem uzyskania przychodów w PIT lub CIT jest podatek VAT należny
   - sytuacje, w których korekta podatku VAT ma wpływ na opodatkowanie PIT lub CIT
   - podatek VAT zapłacony w innym niż Polska kraju UE (np. w związku ze świadczeniem usług budowlanych) a podstawa opodatkowania polskim podatkiem dochodowym
   - czynności cywilnoprawne – kiedy podlegają opodatkowaniu VAT, a kiedy opodatkowaniu PCC, kiedy ta sama czynność cywilnoprawna może podlegać opodatkowaniu jednocześnie VAT i PCC,
   - inne podatki jako podstawa opodatkowania VAT (np. podatek od nieruchomości refakturowany na najemcę/dzierżawcę, zagraniczny VAT jako podstawa opodatkowania polskim VAT).
3. **Działalność socjalna, promocyjna, reklamowa i reprezentacyjna związana z zakończeniem roku – skutki w podatku VAT dla wybranych czynności:**
   - opodatkowanie VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych", prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadżety reklamowe, przyjęcie świąteczne, sponsoring, konkursy i darowizny,

- działalność socjalna i inne świadczenia na rzecz pracowników (np. świadczenia z ZFŚS, prezenty świąteczne dla pracowników spoza ZFŚS, imprezy integracyjne i przyjęci a, udostępnienie samochodu służbowego do jazd prywatnych, podnoszenie kwalifikacji, opieka medyczna) – kiedy podlega opodatkowaniu, czy podatek naliczony od zakupów „socjalnych" podlega odliczeniu.

4. **Zmiany przepisów dotyczące podatku VAT – podsumowanie roku 2024:**
   - podsumowanie skutków dla podatników najważniejszych zmian w podatku VAT, które weszły w życie na przełomie 2023r - 2024 r.
   - wybrane interpretacje, objaśnienia i komunikaty Ministra Finansów wydane w trakcie w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących stosowania ww. zmian w podatku VAT,
   - omówienie nadchodzących zmian w podatku od towarów i usług w 2025 r. oraz 2026r. (z uwzględnieniem KSeF),
   - wybrane indywidualne interpretacje dyrektora KIS wydane w trakcie 2024r. w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących stosowania ww. zmian w podatku VAT.

5. **Najważniejsze wyroki Trybunału Sprawiedliwości UE i orzeczenia polskiego Naczelnego Sądu Administracyjnego, wydane w roku 2024, mające praktyczne znaczenie dla podatników:**
   - podatek VAT jako podatek zharmonizowany – decydujące znaczenie wyroków TSUE dla praktyki stosowania
   - przepisów polskiej ustawy o VAT przez organy podatkowe i podatników,
   - omówienie najważniejszych wyroków TS UE wydanych w trakcie 2024r. mających znaczenie dla polskich organów podatkowych i sądów,
   - orzeczenia NSA jako istotne źródło interpretacji przepisów ustawy o VAT,
   - omówienie najważniejszych orzeczeń NSA wydanych w trakcie 2024r. mających znaczenie dla organów podatkowych i sądów.

Blok 3: Rachunkowość

1. **Podstawa prawna i ogólne zasady sporządzania sprawozdania finansowego:**
   - Ustawa o rachunkowości i polityka rachunkowości
   - Elementy składowe e-sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i pozostałych
   - Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego
   - Obowiązki jednostek w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego w odpowiedniej strukturze logicznej, terminy zatwierdzania i przesyłania do odpowiednich rejestrów

2. **Inwentaryzacja składników bilansowych na dzień kończący rok obrotowy:**
   - Stanowisko KSR w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury
   - Ustalenie faktycznego stanu poszczególnych aktywów i pasywów
   - Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie

3. **Zasady wyceny wybranych składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz ich prezentacja w sprawozdaniu finansowym:**
   - Wycena należności – z uwzględnieniem Stanowiska KSR w sprawie rozrachunków z kontrahentami.
   - 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".
   - 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.
   - Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu utraty wartości, w tym trwałej utraty wartości.

4. **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".**
5. **Nowe obowiązkowe struktury logiczne obejmujące księgi rachunkowe JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR - już od 2025 roku dla największych podatników.**
6. **Pytania i wątpliwości.**

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 11

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 11 Informacje wprowadzające	-	28-10-2024	09:30	10:00	00:30
2 z 11 Dzień 1: Wyodrębnienie dwóch źródeł przychodów: zyski kapitałowe i przychody z innych źródeł; Rozliczanie strat podatkowych z lat ubiegłych;	Bartłomiej Chałupiński	28-10-2024	10:00	12:00	02:00
3 z 11 reprezentacja; odszkodowania i kary umowne; koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych	Bartłomiej Chałupiński	28-10-2024	12:00	14:00	02:00
4 z 11 jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych; odliczenie darowizn; ulga na działalność badawczo-rozwojową; ulga na sponsoring.	Bartłomiej Chałupiński	28-10-2024	14:00	15:00	01:00
5 z 11 Dzień 2: Zasady ustalania proporcji – jakie transakcje bierzemy pod uwagę przy obliczaniu współczynnika proporcji, zaokrąglanie wskaźnika proporcji, Korekta roczna podatku naliczonego;	Bartłomiej Chałupiński	29-10-2024	10:00	11:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
6 z 11 podatek VAT zapłacony w innym niż Polska kraju UE a podstawa opodatkowania polskim podatkiem dochodowym czynności cywilnoprawne – kiedy podlegają opodatkowaniu VAT,	Bartłomiej Chałupiński	29-10-2024	11:30	14:00	02:30
7 z 11 opodatkowanie VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych”, prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadżety reklamowe,	Bartłomiej Chałupiński	29-10-2024	14:00	15:00	01:00
8 z 11 Dzień 3: podsumowanie skutków dla podatników najważniejszych zmian w podatku VAT, które weszły w życie na przełomie 2023r - 2024 r. wybrane interpretacje, objaśnienia i komunikaty Ministra Finansów	Bartłomiej Chałupiński	30-10-2024	10:00	12:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 11 Stanowisko KSR w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury; Ustalenie faktycznego stanu poszczególnych aktywów i pasywów; Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie	Bartłomiej Chałupiński	30-10-2024	12:00	14:00	02:00
10 z 11 Wycena należności – z uwzględnieniem Stanowiska KSR w sprawie rozrachunków z kontrahentami; Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	Bartłomiej Chałupiński	30-10-2024	14:00	15:00	01:00
11 z 11 Walidacja	-	30-10-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 906,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 550,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	119,16 PLN
Koszt osobogodziny netto	96,88 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1

1 z 1

Bartłomiej Chałupiński

Absolwent Uniwersytetu Szczecińskiego na kierunku Prawo oraz studiów podyplomowych na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu na kierunku Finanse i Rachunkowość. Od ponad 12 lat zajmuje się doradztwem podatkowym. Doświadczenie zawodowe zdobywał w Polsce i za granicą, pracując zarówno w renomowanych kancelariach prawnych, jak i kierując działem podatkowym w jednej z największych krajowych firm z branży gier komputerowych. Szeroka perspektywa wynikająca z pracy w konsultingu oraz obserwacji codziennej praktyki funkcjonowania dużego przedsiębiorstwa, umożliwia mi dzisiaj lepsze zrozumienie problemów moich Klientów. Specjalizuje się głównie w tematyce ulg i preferencji podatkowych w obszarze innowacji oraz nowych technologii, podatku od towarów i usług, a także podatków międzynarodowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.
Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej.

Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój"

Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłaczony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

Kontakt

Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl
Telefon (+48) 690 017 216