



UNIVERS  
Konsulting-Edukacja  
JACYNO i  
MODZELEWSKI Sp.  
z o.o.



## VAT I PODATKI DOCHODOWE CIT I PIT W PRAKTYCE KSIĘGOWEJ

Numer usługi 2024/09/13/10560/2307314

📍 Toruń / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 14 h

📅 09.10.2024 do 10.10.2024

2 226,30 PLN brutto

1 810,00 PLN netto

159,02 PLN brutto/h

129,29 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<b>Szkolenie adresowane jest do osób zajmujących się rozliczeniami podatków VAT, PIT i CIT : dyrektorów ds.ekonomicznych, księgowych, specjalistów, właścicieli i pracowników biur rachunkowych oraz wszystkich osób zainteresowanych tematyką podatkową.</b>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	10
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	25
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	07-10-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	14
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości TGLS Quality Alliance

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie służy praktycznemu omówieniu nowych rozwiązań, z uwzględnieniem komentarzy właściwych organów podatkowych i interpretacji przepisów w 2024 i 2025r.

Celem szkolenia jest podsumowanie zmian w zakresie podatków VAT, CIT, PIT oraz wskazanie praktycznych rozwiązań i wymiana myśli i doświadczeń między uczestnikami. Uczestnik nabydzie wiedzę, którą wykorzysta do prawidłowego oraz kompleksowego stosowania przepisów na swoim stanowisku pracy.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
zdobyta na szkoleniu wiedza umożliwi uczestnikowi prawidłowe wykonywanie obowiązków na stanowisku pracy.	Udział w zajęciach	Wywiad swobodny
uczestnik potrafi prawidłowo rozliczać podatki VAT, CIT, PIT i zastosować odpowiednie stawki w oparciu o aktualne przepisy podatkowe	udział w zajęciach	Wywiad swobodny

## 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?

brak

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

brak

## Program

### „VAT I PODATKI DOCHODOWE CIT I PIT W PRAKTYCE KSIĘGOWEJ ”

#### I. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH CIT

1. PRZYCHODY - ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW (m.in. kategorie przychodów zaliczane do przychodów z zysków kapitałowych i pozostałej działalności na przykładzie interpretacji podatkowych i orzecznictwa sądowego), moment powstania przychodów – przykłady praktyczne, zaliczki w świetle interpretacji podatkowych, korekta przychodu, przychody na przełomie roku;
2. INSTYTUCJA DATIO IN SOLUTUM
3. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW (m.in. warunki uznania wydatku za koszt uzyskania przychodów, obowiązki dokumentacyjne – gromadzenia dodatkowych dowodów materialnych warunkiem uznania niektórych wydatków za koszty związane z prowadzoną działalnością

gospodarczą, reprezentacja i reklama, wydatki na rzecz udziałowców i akcjonariuszy, wydatki na organizację zgromadzenia wspólników w kosztach uzyskania przychodu, świadczenia pozapłatcowe na rzecz pracowników, remont/ulepszenie, grzywny, kary i inne opłaty sankcyjne, samochody firmowe – rodzaje wydatków wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów – pojęcie wydatków eksploatacyjnych, kosztów związanych z użytkowaniem samochodów);

4. **PODATEK U ŹRÓDŁA (WHT)** – zasady poboru podatku od 01.01.2023 r. – aspekty praktyczne, oświadczenia WH-OSP lub WH-OSC, opinia o stosowaniu preferencji - WH-WAZ oraz WH-WOZ, WH-WAP oraz WH-WOP, WH-WAE oraz WH-WOE  
zwrot podatku u źródła;

5. **ESTOŃSKI CIT** – praktyczne aspekty w świetle interpretacji podatkowych i orzeczeń sądowych wydanych w 2024 r.;

6. **PLANOWANE ZMIANY NA 2025r.**

7. **PRZEGLĄD INTERPRETACJI / OBJAŚNIEN WYDANYCH W 2024 r. NA GRUNCIE PODATKU DOCHODOWEGO.**

## **II. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH PIT**

1. **KWALIFIKACJA PRZYCHODÓW ZE STOSUNKU PRACY I STOSUNKÓW POKREWNYCH**

przychody ze stosunku pracy (m.in. rodzaje wypłat zaliczanych do przychodów ze stosunku pracy: zasady ustalania wartości pieniężna świadczeń w naturze i innych nieodpłatnych świadczeń, świadczenia w naturze i ich ekwiwalentów, wartości innych nieodpłatnych świadczeń, wartości świadczeń częściowo odpłatnych), wybrane świadczenia pracownicze (m.in. świadczenia nieodpłatne, częściowo odpłatne, m.in. pakiety medyczne, szczepienia dla pracowników, szkolenia i doksztalcanie, ubezpieczenia, posiłki, bilety na przejazdy komunikacją miejską, umorzone pożyczki, nienależnie pobrane świadczenia, świadczenia po zmarłym pracowniku, świadczenia związane z BHP, diety i inne należności za czas podróży służbowych, zwrot kosztów – stanowisko organów podatkowych i niejednolite stanowisko sądów administracyjnych),  
ZFSS

2. **PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI WYKONYWANEJ OSOBIŚCIE**

umowy zlecenia, umowy o dzieło, przychody członków zarządów, rad nadzorczych i innych organów stanowiących osób prawnych (m.in. szkolenia, ubezpieczenia OC, korzystanie z samochodów, laptopów, telefonów, zwrot kosztów dojazdów na posiedzenie rady nadzorczej, zapewnienie noclegów),

3. **KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**

koszty uzyskania przychodów w nietypowych sytuacjach, koszty uzyskania przychodu dla pracowników (m.in. miesięczne koszty zryczałtowane podwyższone z uwagi na dojazd do innej miejscowości, koszty a kilka umów o pracę, dwie umowy o pracę z jednym pracodawcą, warunki odliczenia kosztów pracowniczych, świadczenia wypłacane po ustaniu stosunku pracy, koszty uzyskania dla osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych, koszty uzyskania przy prawach autorskich i prawach majątkowych- 50%- po wprowadzeniu limitu (z uwzględnieniem zmian), zastosowanie faktycznie poniesionych kosztów uzyskania przychodów w ramach umów o pracę oraz innych umów),

4. **PLANOWANE ZMIANY W PODATKU DOCHODOWYM NA 2025r.**

5. **PRZEGLĄD NAJNOWSZYCH INTERPRETACJI I ORZECZEŃ.**

## **III. PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG-VAT**

1. **KSEF**

nowe terminy wejścia w życie, podstawowe pojęcia, rodzaje faktur możliwych do wystawienia w systemie KSeF, wzorzec faktury ustrukturyzowanej, data wystawienia, data otrzymania faktury ustrukturyzowanej, opis i charakterystyka schematu faktury ustrukturyzowanej, rodzaje uprawnień do korzystania z KSeF, wystawianie faktur w trakcie serwisu, awarii, faktury korygujące w KSeF, płatności za faktury ustrukturyzowane itp.

2. **PODATEK VAT NALICZONY**

leasing, najem samochodów - odliczenie podatku naliczonego od płatności związanych z w/w umowami oraz od wydatków eksploatacyjnych, pozostałe zakupy związane z samochodami a prawo do odliczenia VAT, samochód wykorzystywany do celów służbowych i prywatnych, wynajem samochodu pracownikom a pełne odliczenie VAT, ewidencja przebiegu pojazdu, wycofanie samochodu z firmy, sprzedaż samochodu, procedura VAT marża itp.; • zakup artykułów spożywczych w postaci słodyczy i innych przekąsek w miejscach ogólnodostępnych, np. pomieszczeniach socjalnych, zakup artykułów spożywczych na spotkania firmowe a prawo do odliczenia VAT, zakup prezentów dla pracowników, kontrahentów, spotkania integracyjne, dodatkowe atrakcje podczas spotkań integracyjnych, reprezentacja, reklama, nabycie alkoholu na spotkania biznesowe itp.,

• ograniczenie odliczenia VAT w kontekście wyłączeń z art.88 ustawy o VAT

• należyta staranność a prawo do odliczenia VAT

3. KOREKTA FAKTUR „IN PLUS”, „IN MINUS” W OBRODIE KRAJOWYM, MIĘDZYNARODOWYM, WYMAGANE DOKUMENTY, KURSY WALUT.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 226,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 810,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	159,02 PLN
Koszt osobogodziny netto	129,29 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Anna Dziura

Praktyk, trener, wykładowca, wcześniej związana z Regionalną Izbą Obrachunkową w Koszalinie, Izbą Skarbową w Szczecinie, Urzędem Skarbowym w Koszalinie. Zajmowała się m.in. kontrolą podatkową przedsiębiorców w zakresie podatków dochodowych i podatku VAT. Obecnie prowadzi wykłady z zakresu podatków dochodowych i Ordynacji podatkowej oraz z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- autorskie materiały szkoleniowe opracowane przez wykładowców będących wybitnymi i doświadczonymi ekspertami
- aktualne teksty ustaw i rozporządzeń oraz wybrane interpretacje Ministerstw i organów skarbowych dotyczące zagadnień wymienionych w programie szkolenia
- notes i długopis
- imienny certyfikat potwierdzający udział w szkoleniu.

## Warunki uczestnictwa

Dofinansowanie dedykowane mikro, małym i średnim przedsiębiorcom. Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach dofinansowanych z funduszy europejskich jest przede wszystkim spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, który jest dysponentem funduszy i do którego Państwo składają dokumenty o dofinansowanie do usługi rozwojowej, tj. szkolenia, założenie konta indywidualnego/ firmowego w Bazie Usług Rozwojowych oraz zapis na wybrane szkolenie Univers za pośrednictwem Bazy.

## Informacje dodatkowe

Dla opłacających szkolenie w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z podatku VAT. Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie: [www.univers.com.pl](http://www.univers.com.pl)

## Adres

ul. gen. Józefa Chłopickiego 4

87-100 Toruń

woj. kujawsko-pomorskie

Przystanek Toruń & Restauracja Lokomotywa

## Kontakt



**Kamila Kierul**

**E-mail** [sekretariat@univers.com.pl](mailto:sekretariat@univers.com.pl)

**Telefon** (+48) 683 256 693