



## Podatkowe i Bilansowe zamknięcie roku 2024 oraz planowane zmiany w VAT i podatkach dochodowych na 2025 rok

Numer usługi 2024/10/11/10560/2356319

2 952,00 PLN brutto  
2 400,00 PLN netto  
164,00 PLN brutto/h  
133,33 PLN netto/h

UNIVERS

Konsulting-Edukacja

JACYNO i

MODZELEWSKI Sp.

z o.o.



📍 Wisła / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 18 h

📅 12.12.2024 do 14.12.2024

## Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	<b>Szkolenie adresowane jest do osób zajmujących się rozliczeniami podatków VAT, PIT i CIT oraz przygotowaniem i rozliczeniem bilansu : dyrektorów ds.ekonomicznych, księgowych, specjalistów, właścicieli i pracowników biur rachunkowych oraz wszystkich osób zainteresowanych tematyką podatkową.</b>
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	25
Data zakończenia rekrutacji	10-12-2024
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	18
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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 przygotowanie do Bilansu za 2024rok i omówienie zmian na 2025r. oraz wskazanie praktycznych rozwiązań i wymiana myśli i doświadczeń. Uczestnik nabeździe wiedzę, którą wykorzysta do prawidłowego oraz kompleksowego stosowania przepisów na swoim stanowisku pracy.

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

<b>Efekty uczenia się</b>	<b>Kryteria weryfikacji</b>	<b>Metoda walidacji</b>
uczestnik potrafi przygotować roczne sprawozdanie podatkowe i bilans.	Udział w zajęciach	Obserwacja w warunkach rzeczywistych
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?

tak

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

brak

## **Program**

**Program: VAT 2025 r.**

I. VAT – aktualne problemy

1. Rozliczanie i dokumentowanie VAT przez prosumenta wprowadzającego energię elektryczną do sieci – czy trzeba wystawić fakturę VAT?

2. System kaucyjny dotyczący opakowań a rozliczenie VAT.

3. Odpowiedzialność za puste faktury wystawione przez pracownika – analiza wniosków wynikających z wyroku TSUE w sprawie C 442/22 i opinii Rzecznika Generalnego TSUE.

4. Moment odliczenia podatku naliczonego z faktury wystawionej przez podatnika wykreślonego i następnie przywróconego do rejestru podatników VAT czynnych.

5. Czy można wystawić fakturę końcową kiedy całość należności jest objęta fakturami zaliczkowymi?

II. Planowane nowelizacje VAT od 2025 r.

1. Zmiana miejsca świadczenia usług w dziedzinie kultury, sztuki, sportu, nauki, edukacji, rozrywki transmitowanych lub udostępnianych wirtualnie świadczonych przez podatników (zdalne uczestnictwo).

2. Nowelizacja VAT w zakresie zwolnień z VAT podatników krajowych od 1.01.2025 r., którzy zamierzają wykonywać również czynności poza terytorium kraju (rejestracja, obowiązki ewidencyjne i sprawozdawcze).

3. Zmiana przepisów w zakresie działalności transgranicznej w kontekście zwolnienia z VAT

podatników zagranicznych, którzy zamierzają wykonywać czynności na terytorium kraju; kogo dotyczy, warunki stosowania, sposób ewidencjonowania i deklarowania obrotu zwolnionego – od 1.01.2025 r.

4. Zmiany stawek VAT od 2025 r. w tym w zakresie dostaw dzieł sztuki, przedmiotów kolekcjonerskich i antyków.

5. Zmiany w zakresie mechanizmu podzielonej płatności – kogo dotyczą.

6. Wprowadzenie przepisów przejściowych w zakresie stosowania stawki 8% na wyroby medyczne.

7. Projektowane zmiany w zakresie zwolnień z obowiązku ewidencji przy zastosowaniu kasy rejestrującej – nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z kas fiskalnych (od 1 stycznia 2025 r.) – kto utraci prawo do zwolnienia?

8. Projektowane zmiany w zakresie integracji kas fiskalnych z terminalami płatniczymi.

III. Krajowy System E-Faktur – aktualny stan prawny i planowane rozwiązania

1. Propozycja etapowego wejście w życie obowiązkowego KseF:

a) 1 lutego 2026 r. dla przedsiębiorców, których wartość sprzedaży (wraz z kwotą podatku) przekroczyła w 2025 r. 200 mln zł,

b) 1 kwietnia 2026 r. dla pozostałych przedsiębiorców.

2. Umożliwienie przesyłania załączników do faktur dla branż wystawiających faktury o złożonym zakresie danych,

3. Modyfikacja struktury logicznej e-faktury m.in. w zakresie zasad wskazywania terminu płatności.

4. Modyfikacja w zakresie identyfikacji poszczególnych członków jednostki samorządu terytorialnego oraz członków grupy VAT w systemie KSEF.

5. Harmonogram i propozycje działań w zakresie wdrożenia KSEF.

### **Program CIT, PIT w 2024r.**

1. Podatki dochodowe w 2024.

- nowe limity podatkowe w 2024r dotyczące małego podatnika, możliwości opłacania CIT wg stawki obniżonej w wysokości 9%,
- minimalny podatek przychodowy od 2024r. (kogo ma dotyczyć, podstawa i wysokość opodatkowania),
- preferencyjna amortyzacja budynków i budowli na wybranych obszarach Polski od 2024r.,
- dotacje, subwencje, dofinansowania oraz ich wpływ na podatki dochodowe z uwzględnieniem zmian począwszy od 2024r.
- zmiany w zakresie amortyzacji nieruchomości mieszkalnych od 2023r.,

- zmiany terminów w temacie cen transferowych,
- księgi i ewidencje – nowa forma obowiązków podatkowych od 2024?
- zmiany w zakresie ulgi na złe długi od 2023r. a rozliczanych w 2024r.,
- nowe limity transakcji gotówkowych z przedsiębiorcami oraz nowość w zakresie limitów transakcji gotówkowych z konsumentami od 2024r?
- zmiany dotyczące podatku u źródła (WHT) (dotyczące min. wydłużenia terminów na składanie oświadczeń, terminów złożenia oświadczeń następczych w 2024r.,
- świadczenia w związku z wojną w Ukrainie a podatki dochodowe w 2024r.,
- podatek od przeliczanych dochodów oraz zmiany w podatku od przeliczanych dochodów od 2023r.,
- zmiany zasad zaliczania do kosztów podatkowych od 2023r. składek na ubezpieczenia społeczne pracowników,
- regulacje podatkowe związane z fundacją rodzinną (fundator, beneficjenci, przychody i stawki podatkowe)
- zmiany w zakresie kosztów finansowania dłużnego (zmieniony limit wydatków tzw. kosztów finansowania dłużnego możliwy do zaliczenia w kup) z uwzględnieniem zmian od 2023r
- zmiany regulacji podatkowych odnoszących się do estońskiego CIT od 2023r. oraz inne zagadnienia dotyczące tej formy opodatkowania,
- ryczałt samochodowy dla pracowników – zmiana zasad ustalania nieodpłatnego świadczenia,
- praca zdalna (ekwiwalenty i ryczałty z tego tytułu) a podatek dochodowy od osób fizycznych,
- świadczenia otrzymywane przez beneficjentów fundacji rodzinnej a podatek dochodowy od osób fizycznych (zwolnienie, opodatkowanie różnymi stawkami PIT),
- zapłata przez pracodawcę zaległych składek ZUS,
- wyjazdy i imprezy integracyjne inne nieodpłatne świadczenia,
- umowy zlecenia z cudzoziemcami,
- świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, zmiany w limitach zwolnień podatkowych od 2024r.

## 2. Inne wybrane zagadnienia w podatkach dochodowych min.:

- opodatkowanie spółek komandytowych i jawnych i ich wspólników,
- koszty podatkowe (zasady podziału kosztów, warunek zaliczenia do kosztów podatkowych, wyłączenia z kosztów, płatności w niewłaściwej formie a koszty podatkowe),
- koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie – moment poniesienia kosztu oraz korekta kosztów,
- koszty podatkowe związane ze środkami trwałymi i wartościami niematerialnymi i prawne – amortyzacja (remont i modernizacja oraz inne).
- płatności gotówkowe oraz płatności na rachunki niezgłoszone w rejestrze VAT + płatności bez split payment'u – jako wydatki wyłączone z kosztów podatkowych,
- wybrane zagadnienia dotyczące kosztów uzyskania przychodów m.in.:
  - kary umowne i odszkodowania,
  - wydatki marketingowe, promocyjne, reklamowe, reprezentacyjne, sponsoring,
  - podatek u źródła jako koszt podatkowy,
  - świadczenia na rzecz pracowników a koszty podatkowe,
  - hipotetyczne koszty związane z kapitałami własnymi,
  - przepisy Covidowe a koszty podatkowe.

- samochody osobowe a koszty podatkowe,
- wyłączenie z kosztów podatkowych m.in. – amortyzacja budynków i lokali mieszkalnych,

wydatki reprezentacyjne, składki na ubezpieczenia społeczne, wydatki związane z radą nadzorczą, sponsoring niewłaściwy, ubezpieczenie OC członków zarządu, składki członkowskie.

3. Pytania uczestników.

### **Program zamknięcie roku 2024 w prawie bilansowym**

Moduł I Wprowadzenie

- A. Zakres i szczegółowość sprawozdania finansowego (wzory rsf, możliwość wyboru, kryteria wyboru)
- B. Nowe progi dla jednostek małych, uproszczenia w rachunkowości i sprawozdawczości dla jednostek małych i mikro
- C. Informacje ogólne. w tym przechowywanie sprawozdań, „elektronizacja sprawozdań finansowych- problemy, spójność z zasadami polityki rachunkowości
- D. Jednostki podlegające obowiązkowi corocznego badania , zmiany w ustawie o rachunkowości w związku ze zmianą ustawy o biegłych rewidentach, badanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności (badanie obowiązkowe, wybór biegłego rewidenta, korzyści z badania, koszty badania, ważność badania, zawarcie umowy)
- E. Sprawozdanie finansowe jednostek dużych – załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości
- F. E- sprawozdanie- wymogi, podpisywanie sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności
- G. Uwzględnienie w zamknięciu roku zagadnienia kontynuacji działania – regulacje KSR 14

Moduł II Zmiany w ustawie o rachunkowości i KSR

- A. Obowiązek ujawniania sprawozdania o podatku dochodowym wszystkich dużych przedsiębiorstw wielonarodowych
- B. Aktualizacja KSR 2 podatek dochodowy

Moduł III Charakterystyka regulacji KSR 15 Przychody ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów

1. Wprowadzenie, cel, terminy obowiązywania w tym cel oraz konieczność zastosowania (obowiązek od 2023), zakres kategorie przychodów ze sprzedaży dóbr, uproszczenia, kluczowe definicje;
  2. Rozpoznawanie przychodów, warunki, których spełnienie pozwala ustalić i ująć przychody ze sprzedaży dóbr
    - a) Ogólne zasady ustalania i ujmowania przychodów ze sprzedaży dóbr;
    - b) Analiza umowy sprzedaży zawartej między dostawcą i nabywcą dóbr oraz treść ekonomiczna transakcji ;
    - c) Wynagrodzenie należne dostawcy z tytułu umowy sprzedaży dóbr zawartej z nabywcą;
    - d) Wycena i ujmowanie przychodów wyrażonych w walutach obcych;
    - e) Przekazanie nabywcy znaczących korzyści i ryzyka związanych ze sprzedawanym dobrem
    - f) Wiarygodne ustalenie kosztów realizacji umowy
    - g) Uprawdopodobnienie uzyskania korzyści ekonomicznych z tytułu sprzedaży dóbr
    - h) Uwzględnianie ryzyka związanego z przychodami, w tym ryzyka finansowego
    - i) Umowy wieloelementowe ( zidentyfikowanie poszczególnych elementów umowy, przypisanie wynagrodzenia za wykonanie umowy sprzedaży do poszczególnych jej elementów, ujęcie przychodów związanych z poszczególnymi elementami umowy sprzedaży
    - j) Odraczanie ujęcia przychodów niespełniających warunków ich ujęcia
3. Zagadnienia szczegółowe- umowy sprzedaży zawarte na szczególnych warunkach

#### 4. Zmniejszenia przychodów

- a) Pomniejszenie przychodów o zwroty;
- b) Sprzedaż wysyłkowa;
- c) Rabaty i opusty (rodzaje, klasyfikacja, uwzględnianie);
- d) Dodatkowe ustalenia umów sprzedaży - pomniejszenia przychodów, czy zwiększenie kosztów;
- e) Dopłaty do cen i dotacje przedmiotowe

#### 5. Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy

6. Prezentacja i ujawnianie informacji o przychodach ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów w sprawozdaniu finansowym

7. Powiązanie ze stanowiskiem Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie przychodów z klientami.

#### Moduł IV Ogólne zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

- 1. Zagadnienia ogólne - charakterystyka
- 2. Zagadnienia szczegółowe - charakterystyka

## 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	2 952,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 400,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	164,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	133,33 PLN

# Prowadzący

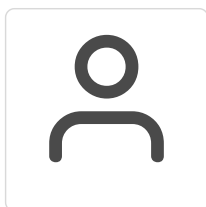
Liczba prowadzących: 3



1 z 3

## Aleksander Gniłka

Doradca podatkowy (nr wpisu 11512), wspólnik, założyciel i Prezes zarządu Tax Support Center Sp. z o.o., absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków dochodowych od osób prawnych i fizycznych, ubezpieczeń społecznych i problematyce cen transferowych. Wcześniej pracownik międzynarodowej firmy doradczej Rödl & Partner oraz szef działu podatku dochodowego od osób prawnych w Tax Advisors Group Sp. z o.o. Autor kilkudziesięciu publikacji z tematyki prawa podatkowego (Grupa wydawnicza Infor, Wydawnictwo Presscom, Rzeczpospolita) oraz autor i współautor kilku pozycji książkowych. Wykładowca na studiach podyplomowych „Doradca Podatkowy” w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu oraz „Kadry i Płace” na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu.



2 z 3

## Grażyna Machula

Wybitna specjalistka w dziedzinie rachunkowości i rynku kapitałowego. Jest wykładowcą na szkoleniach dla głównych księgowych, biegłych rewidentów, maklerów oraz doradców inwestycyjnych. Na zlecenie Senatu opiniowała ustawę o rachunkowości. W 2001 roku otrzymała tytuł wykładowcy roku z dziedziny finansów, przyznany przez Instytut Rozwoju Biznesu.



3 z 3

## Krzysztof Kłoskowski

Prawnik, doradca podatkowy 10900. Specjalizuje się w podatkach pośrednich, w tym zwłaszcza podatku od towarów i usług. Obsługuje postępowania podatkowe oraz sądowno - administracyjne (w tym również reprezentuje klientów przed wojewódzkimi sądami administracyjnymi oraz Naczelnym Sądem Administracyjnym). Autor artykułów i współautor książek o tematyce podatkowej, w tym zwłaszcza Komentarza do podatku od towarów i usług pod redakcją prof. W. Modzelewskiego. Ekspert i były konsultant Instytutu Studiów Podatkowych.

## 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
- notesy i długopisy
- 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 Unifers za pośrednictwem Bazy.

## Informacje dodatkowe

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w zajęciach ( 4 bloki tematyczne).
- teczkę z autorskimi materiałami szkoleniowymi, opracowanymi przez wykładowców będących wybitnymi i doświadczonymi ekspertami prawa pracy i tematyki ubezpieczeń społecznych (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

**W celu ustalenia szczegółów wyżywienia i pobytu prosimy o kontakt z organizatorem.**

## Adres

ul. Chałupiańska 1  
43-460 Wisła  
woj. śląskie

Panorama Górskie Resort & Spa

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt



**Kamila Kierul**

**E-mail** sekretariat@unifers.com.pl

**Telefon** (+48) 504 189 836