



Szkolenie: Podatkowe zamknięcie roku 2024. CIT oraz PIT dla płatników - osób prawnych. Zmiany na 2025 rok.

Numer usługi 2024/11/08/46010/2403465

650,67 PLN brutto

529,00 PLN netto

130,13 PLN brutto/h

105,80 PLN netto/h

CENTRUM
ROZWOJU
ZAWODOWEGO
SENEKA S.C.
AGNIESZKA
NOWAK, BEATA
MĄDROSZYK



- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 📄 Usługa szkoleniowa
- 🕒 5 h
- 📅 26.11.2024 do 26.11.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	21-11-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestnika do samodzielnego, podatkowego rozliczenia roku 2024 w zakresie podatków CIT oraz PIT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się wiedzą dotyczącą zamknięcia roku pod kątem podatku CIT oraz podatku PIT płatnika (osoby prawnej).	Uczestnik w zakresie podatku CIT: - określa przychód podatkowy i moment jego powstania oraz przychód finansowy - definiuje zasady rozliczania kosztów uzyskania przychodów - oblicza podatek CIT i składa rozliczenie roczne Uczestnik w zakresie podatku PIT: - charakteryzuje terminy zapłaty podatku, roczne deklaracje - określa przychód pracownika i zleceniobiorcy, pobór zryczałtowanego podatku	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

A. Podatek dochodowy od osób prawnych

1. Roczne rozliczenie podatku – zmiana i zasady wyznaczania roku podatkowego

2. Zakończenie roku podatkowego i bilansowego

a) Roczna kalkulacja podatku,

b) Przejście z wyniku bilansowego na wynik podatkowy (różnice trwałe i przejściowe),

c) Wyodrębnienie dwóch źródeł przychodów – przychody z zysków kapitałowych i z innych źródeł:

- Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych,
- Pozostałe przychody z zysków kapitałowych,
- Przychody z działalności gospodarczej (działalności operacyjnej i inne),
- Pozostałe źródła przychodu,

d) Ostateczne rozliczenie zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych,

e) Deklaracja CIT-8 i inne obowiązki informacyjne,

f) Zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania zarządu.

3. Przychód podatkowy a przychód finansowy

a) ujęcie w rocznym sprawozdaniu finansowym,

b) należności wyłączone z pojęcia przychodu podatkowego,

c) przychody z otrzymanych świadczeń nieodpłatnych,

4. Przychód podatkowy i moment jego uzyskania

a) otwarty katalog przychodów z art. 12 updop (ze szczególnym uwzględnieniem przychodów z nieodpłatnych świadczeń i zasad ustalania ich wartości, umorzonych bądź przedawnionych zobowiązań),

b) moment rozpoznania przychodu:

- zasada „pierwszeństwa” jako zasada ogólna,
- rozliczanie usług ciągłych oraz metoda kasowa jako wyjątki od „zasady pierwszeństwa”,

c) korekta przychodów - bieżąca lub wsteczna w zakresie: przyznanych rabatów, premii pieniężnych, otrzymanych próbek, nieodpłatnie otrzymanych towarów, korekt obrotu – nowe zasady korygowania przychodów z działalności gospodarczej,

d) katalog przysporzeń majątkowych nie stanowiących przychodów,

e) pojęcie zapłaty jako momentu rozpoznania przychodu powstającego na zasadzie kasowej (kapitalizacja, potrącenie, kompensata),

f) szczególne momenty rozpoznania niektórych przychodów (umorzenie zobowiązania, przedawnienie, zasiedzenie, kiedy umorzenie odsetek skutkuje powstaniem przychodu, przychód z tytułu otrzymanej premii pieniężnej, moment rozpoznania przychodu lub potrącenia kosztu z tytułu sprzedawanych lub nabywanych usług poręczeń i gwarancji),

5. Koszty uzyskania przychodu – definicja i zasady rozliczania kosztów w czasie

a) koszty związane z przychodem danego roku,

b) koszty dotyczące lat poprzednich,

c) koszty przyszłych okresów,

d) koszty rozliczane kasowo,

e) przypisanie kosztów do źródeł, ustalenie dochodu/straty w ramach źródeł przychodu,

f) podział kosztów pośrednich wg źródła przychodu,

g) koszty pracownicze,

h) koszty związane z działalnością finansową w tym pożyczki,

i) zaniechane inwestycje,

j) wyłączenia z art. 16 - przykłady (kary umowne/odszkodowania-kary umowne/wydatki reprezentacyjne),

6. Dokumentowanie kosztów

7. Koszty podatkowe a koszty finansowe

8. Korekta kosztów – kiedy na bieżąco a kiedy wstecz? (oczywista omyłka/błąd rachunkowy)

9. Koszty sporządzenia i badania rocznego sprawozdania finansowego

10. Zaliczki na podatek dochodowy opłacane w trakcie roku:

- a) uproszczone zaliczki na podatek dochodowy,
- b) „zwykłe” zaliczki na podatek dochodowy,
- c) konsekwencje błędnego naliczenia zaliczek na podatek dochodowy,
- d) błędne zaliczki po zakończeniu roku – czy korygować?

11. Płatności gotówkowe / biała lista / split payment a koszty – art. 15d

12. Ograniczenia związane z kosztami finansowania dłużnego – art. 15c

- przepisy Dyrektywy ATAD a przepisy krajowe,
- ograniczenie kosztów do wysokości 30 proc. EBITDA (ustalenie wskaźnika),
- wyłączenie ograniczeń dla instytucji finansowych lub gdy nadwyżka kosztów finansowania dłużnego nie przekracza 3 mln (praktyka stosowania przepisu – orzecznictwo sądów – planowane zmiany),

13. Minimalny podatek dochodowy od 1.0.2024

14. Hipotetyczna koszty odsetkowe (NID)

15. Ulga na złe długi w podatku dochodowym / nieściągalność wierzytelności a KUP

16. Podatek od przychodów z tytułu własności nieruchomości – art. 24b - rozliczenie zaliczek i potrącenia

17. Zwolnienia od podatku (w tym art. 17 ust. 1 pkt 5) – roczne obowiązki podatników korzystających ze zwolnień

18. Stawka 5% - IP BOX

19. Ulgi podatkowe: ulga innowacyjna (B+R), ulga prowzrostowa, ulga CSR (np. na działalność sportową)

20. Obliczenie podatku:

- a) stawka podatku (19%-9% definicja małego podatnika)
- b) odliczenia od dochodu,
- c) dochody osiągnięte za granicą RP,

21. Rozliczenie strat z lat ubiegłych – wybór jednej z dwóch metod rozliczenia strat i przypisanie straty do źródła przychodu

22. Zeznanie roczne

23. Obowiązki roczne w kontekście regulacji o JPK – odroczenie wybranych obowiązków

24. Obowiązki roczne w kontekście WHT – rozliczenia podatku u źródła (obowiązki sprawozdawcze CIT-10Z, PIT-8AR, IFT-1, IFT-2, ORD-U)

25. Obowiązki roczne w kontekście dokumentacji cen transferowych (CIT-TP)

26. Zmiany na 2025 rok - streszczenie

B. Podatek dochodowy od osób fizycznych dla osób prawnych (płatników)

1. Pracodawca jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych

- a) terminy zapłaty podatku,
- b) deklaracje i informacje w trakcie roku,
- c) roczne deklaracje i informacje,

2. Przychód pracownika i zleceniobiorcy

- a) moment uzyskania,
- b) źródło,

c) koszty,

3. Pobór zryczałtowanego podatku, w tym podatku pobieranego „u źródła” a obowiązki roczne (PIT-8AR, IFT-1)

4. Inne „roczne” obowiązki płatnika/podatnika (m.in. ORD-U)

5. Zmiany przepisów w zakresie obowiązków płatnika.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 Podatkowe zamknięcie roku 2024	Paweł Dymłang	26-11-2024	10:00	15:00	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	650,67 PLN
Koszt usługi netto	529,00 PLN
Koszt godziny brutto	130,13 PLN
Koszt godziny netto	105,80 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Dymłang

Doradca podatkowy (nr 10987), prawnik, wykładowca i trener, autor licznych publikacji książkowych i prasowych o tematyce podatkowej (wyd. Beck, Wolters Kluwer, Infor). Powoływany jako ekspert w dziedzinie podatków w wystąpieniach telewizyjnych i radiowych. Kilkunastoletnie doświadczenie w doradztwie podatkowym zdobył jako pracownik organów podatkowych, spółki doradztwa podatkowego oraz instytucji finansowych. Z tematyki podatkowej przeprowadził przeszło 2000 szkoleń otwartych oraz zamkniętych dla biznesu oraz administracji publicznej. Od lat prowadzi własną kancelarię prawną i zajmuje się obsługą przedsiębiorców polskich i zagranicznych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

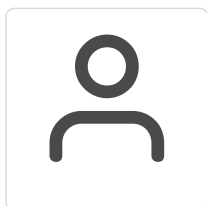
Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>

Wymagana kamera.

Kontakt



Anna Markowska

E-mail senekabiuro@wp.pl

Telefon (+48) 516 195 031