

**Akcja edukacyjna BILANS 2025 - Podatki**

Numer usługi 2025/11/27/149298/3177033

850,00 PLN brutto

850,00 PLN netto

106,25 PLN brutto/h

106,25 PLN netto/h

Stowarzyszenie
Księgowych w
Polsce Oddział
Okręgowy w
Częstochowie

📍 Częstochowa / stacjonarna

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 8 h

📅 09.12.2025 do 09.12.2025

★★★★★ 4,7 / 5

97 ocen

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Usługa adresowana jest do kadry kierowniczej i pracowników komórek finansowo-księgowych sporządzających roczne sprawozdania finansowe, właścicieli i pracowników biur rachunkowych prowadzących usługowo księgi rachunkowe, a także biegłych rewidentów, doradców podatkowych, księgowych i osób zajmujących się podatkami, księgowością i prawem.

Usługa adresowana również dla Uczestników Projektu Kierunek-Rozwój.

Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i

Minimalna liczba uczestników

20

Maksymalna liczba uczestników

50

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

8

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 akcji jest omówienie zagadnień związanych z zamknięciem roku obrotowego i sporządzeniem sprawozdania finansowego, a także, w powiązaniu z rachunkowością, zagadnień i zmian podatkowych. Przygotowanie firm do podatkowego zamknięcia roku - przygotowuje uczestników do wykonywania czynności związanych z zamknięciem roku obrotowego oraz do poszerzenia wiedzy na temat zmian podatkowych w CIT, PIT i VAT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Stosuje i wykorzystuje przepisy prawa dotyczące zamknięcia roku obrotowego	1. Definiuje zmiany prawa mające wpływ na zamknięcie roku obrotowego. 2. Charakteryzuje formalności związane z zamknięciem roku obrotowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Wykazuje postawę odpowiedzialności, gotowości do uczenia się i współpracy w zespole z zachowaniem przepisów dotyczących zamknięcia roku obrotowego	1. Ma świadomość konsekwencji prawnych dotyczących zamknięcia roku obrotowego 2. Potrafi podejmować decyzje zgodne z prawem podatkowym i etyką w zakresie zamknięcia roku obrotowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

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

Akcja edukacyjna BILANS 2025 - Podatki

PROGRAM

ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE PODATKÓW DOCHODOWYCH w 2025 ROKU

1. Klasyfikacja zmian w podatkach dochodowych w 2025 roku.

- CIT; Wprowadzenie obowiązku przysyłania plików JPK_CIT.
 - CIT; Rozszerzenie zakresu możliwości indywidualnego ustalania stawek amortyzacyjnych dla wytworzonych we własnym zakresie budynków i lokali niemieszkalnych oraz budowli.
 - CIT; Wprowadzenie globalnego podatku wyrównawczego, krajowego podatku wyrównawczego oraz podatku wyrównawczego od niedostatecznie opodatkowanych zysków.
 - PIT; Wprowadzenie możliwości rozpoznawania przychodów z działalności gospodarczej metodą kasową.
 - PIT; Umożliwienie odliczania strat od opodatkowanych w formie ryczałtu przychodów z najmu prywatnego i od przychodów ze sprzedaży przetworzonych produktów roślinnych i zwierzęcych.
2. Przyporządkowanie przychodów do właściwego okresu.
 - 2.1. Przedpłaty i zaliczki.
 - 2.2. Usługi ciągle – rozbieżności w ujęciu podatkowym i rachunkowym.
 - 2.3. Przychody ujmowane kasowo.
 3. Koszty pośrednie i bezpośrednie jako koszty podatkowe.
 - 3.1. Ustalenie charakteru kosztów i moment ich potrącenia.
 - 3.2. Różnice między ujęciem księgowym i podatkowym.
 - 3.3. Koszty wynagrodzeń, premii oraz składek płatnika na przełomie lat podatkowych.
 - 3.4. Przyporządkowanie kosztów pośrednich do źródła zyski kapitałowe – niekorzystne stanowisko Dyrektora KIS.
 - 3.5. Rozliczenie kosztów przez podatnika prowadzącego podatkową księgę przychodów i rozchodów.
 4. Identyfikacja momentu korekty przychodów i kosztów podatkowych.
 - 4.1. Moment korekty.
 - 4.2. Szczególne zasady korekty w przypadku cen transferowych.
 - 4.3. Różnice korekt między podejściem rachunkowym i podatkowym.
 5. Nieściągalne wierzytelności jako koszty podatkowe u podatników prowadzących księgi rachunkowe i podatkową księgę przychodów i rozchodów (identyfikacja możliwości rozpoznania w kosztach nieściągalnych wierzytelności).
 6. Ulga na złe długi w zeznaniu rocznym.
 - 6.1. Obowiązki i prawa podatników.
 - 6.2. Odwrócenie ulgi z poprzednich lat – przykłady.
 - 6.3. Uga na złe długi czy zaliczanie wierzytelności do kosztów podatkowych – determinanty wyboru danego rozwiązania.
 7. Koszty finansowania wewnętrznego, czyli jak obliczyć hipoteczne odsetki zgodnie z art. 15cb ustawy CIT?
 8. Alternatywna rezygnacja ze zwolnienia podatkowego dla dotacji – czas na decyzję podatnika i jej skutki.
 9. Problematiczne koszty podatkowe, w tym kary umowne i odszkodowania, reprezentacja a reklama, wydatki na rzecz pracowników i współpracowników oraz członków organów działających w spółce.
 10. Ustalenie właściwej stawki podatku – 9% czy 19% i przypadki problematyczne.
 11. Odliczenie strat podatkowych w tym jednorazowe odliczenie straty i sytuacje problematyczne.
 12. Minimalny podatek dochodowy – wyłączenie podmiotowe i obliczenie wskaźnika rentowności, czyli weryfikacja czy podatnik podlega temu podatkowi.
 13. Przegląd wybranego orzecznictwa i interpretacji podatkowych w 2025 roku.
 14. Sygnalizacja zmian w podatkach dochodowych w 2026 roku (w tym; nowe limity dla amortyzacji oraz leasingu i najmu samochodów osobowych).

ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE PODATKU VAT

1. Bieżące, istotne zagadnienia w rozliczaniu VAT, zmiany wprowadzone w roku 2025 i zaplanowane na rok 2026.
2. Zmiany w obszarze VAT wprowadzone w roku 2025.
 - 2.1. Kasy fiskalne – nowe rozporządzenie w sprawie zwolnień z obowiązku ewidencjonowania sprzedaży przy użyciu kas fiskalnych.
 - 2.2. Zmiany stawek VAT na wybrane towary.
 - 2.3. Zwolnienie podmiotowe z VAT art. 113 – nowe zasady zwolnień.
 - 2.4. Modyfikacja definicji miejsca świadczenia usług (art. 28g).
 - 2.5. Zwrot akcyzy przy zakupie i czasowej rejestracji samochodu
 - 2.6. Ewidencja i rozliczanie w VAT obrotu opakowaniami zwrotnymi.
3. Zmiany de-regulacyjne wprowadzane w 2026 – zwiększenie limitu zwolnienia podmiotowego z VAT (art. 113).
4. Jak szybko i skutecznie przygotować księgi i systemy do wejścia w życie KSeF:
 - terminy wdrożenia i zakres podmiotowy obowiązku,
 - wyłączenia z KSeF i okresy przejściowe.
5. Modele fakturowania po wejściu KSeF:
 - B2B: podatnicy czynni, zwolnieni, zagraniczni,
 - B2C, rolnicy ryczałtowi, inne podmioty szczególne.
6. Samofakturowanie i faktury VAT RR.
7. Identyfikator wewnętrzny i zarządzanie strukturą organizacyjną:
 - jednostki wewnętrzne w KSeF,
 - rola podmiotu trzeciego,
 - załącznik ustrukturyzowany i występowanie o uzyskanie zgody na wysyłkę faktur z załącznikiem.
8. Dokumentowanie i ewidencjonowanie zakupów:
 - moment odbioru faktury a termin odliczenia VAT,
 - ujęcie w JPK_VAT, samochody, paliwa, koszty „pracownicze”,
 - proporcja, zmiana przeznaczenia, czynności zagraniczne.
9. Interpretacje i orzecznictwo (w tym TSUE) w roku 2025 w obszarze podatku od towarów i usług – przegląd.
10. Odpowiedzi na pytania uczestników szkolenia.

Szkolenie trwa 8 godzin lekcyjnych co odpowiada 6 godzinom zegarowym. Łącznie z przerwami szkolenie trwa 6,5 godzin zegarowych. Czas każdego dnia uwzględnia przerwy - 30 minut, które nie są wliczone w czas usługi rozwojowej.

Godzina lekcyjna to 45 minut.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 Akcja edukacyjna BILANS 2025 - Podatki	Marcin Stępień	09-12-2025	09:00	15:30	06:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	850,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	850,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	106,25 PLN
Koszt osobogodziny netto	106,25 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Stępień

doradca podatkowy, pracownik Katedry Finansów i Rachunkowości na Wydziale Zarządzania Politechniki Częstochowskiej. Obszary zainteresowań naukowych: rachunkowość finansowa i podatki w działalności gospodarczej. Autor ponad 100 publikacji z w/w zakresu. Praktyk – czynnie uczestniczący w organizacji systemu rachunkowości i wdrażaniu rozwiązań podatkowych w przedsiębiorstwach czy grupach kapitałowych. Obszarem zainteresowania z zakresu rachunkowości jest dopasowanie systemu rachunkowości do potrzeb informacyjnych przedsiębiorstwa, z zakresu podatków jest implementacja zarządzania rozliczeniami podatkowymi w aspekcie minimalizacji ryzyka podatkowego. Wieloletni wykładowca Stowarzyszenia Księgowych w Polsce z zakresu rachunkowości i podatków.

Doświadczenie zawodowe zdobyte w ciągu ostatnich 5 lat

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne w formie prezentacji, konspektów przygotowane przez wykładowcę, które uczestnicy otrzymają w formie papierowej/elektronicznej.

Warunki uczestnictwa

Słuchaczami kursu mogą być osoby posiadające co najmniej wykształcenie średnie, uznające potrzebę doskonalenia zawodowego oraz rozumiejące istotę i znaczenie przestrzegania norm i zasad etycznych w pracy zawodowej.

Dodatkowym warunkiem uczestnictwa w usłudze jest zapisanie się na kurs przez stronę czestochwa.skwp.pl:

Akcja edukacyjna BILANS 2025 - Podatki/ stacjonarnie - Stowarzyszenie Księgowych w Polsce Oddział Okręgowy w Częstochowie

Informacje dodatkowe

Formą zaliczenia kursu jest obecność na zajęciach szkoleniowych oraz zaliczenie testu. Po zaliczeniu kursu uczestnik otrzymuje zaświadczenie o ukończeniu kursu wydane na podstawie § 23 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 6 października 2023 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych (Dz. U. 2175) oraz zaświadczenie o ukończeniu usługi rozwojowej.

Stowarzyszenie Księgowych w Polsce jako instytucja szkoleniowa zwolniona jest z podatku VAT. Podstawa zwolnienia: art.43.ust.1 pkt 26a

Formą zaliczenia kursu dla osób korzystających z dofinansowania jest obecność na minimum 80% zajęć.

Usługa adresowana również dla Uczestników Projektu Kierunek-Rozwój.

Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i

Adres

Częstochowa 20/22
42-216 Częstochowa
woj. śląskie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi
- Laboratorium komputerowe

Kontakt



Danuta Wiśniowska

E-mail biuro@czestochowa.skwp.pl

Telefon (+48) 604 486 327