

Bytów, 02.01.2024r.

<b>PROGRAM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO</b>	
<p><b>Nazwa formy kształcenia ustawicznego</b></p> <p><b>Miejsce</b></p> <p><b>Czas trwania kursu</b></p> <p><b>Ilość godzin zegarowych ogółem:</b></p> <p><b>w tym</b></p> <p><b>- zajęcia teoretyczne</b></p> <p><b>- zajęcia praktyczne</b></p>	<p><b>KURS ZAAWANSOWANEJ KSIĘGOWOŚCI PODATKOWEJ</b></p> <p>on-line</p> <p><b>od 04 czerwca 2024r. do 28 listopada 2024r.</b></p> <p>60</p> <p>36</p> <p>24</p>
<p><b>Cel kształcenia ustawicznego i opis efektów kształcenia</b></p>	<p><b>Cel kształcenia:</b> uzyskanie oraz uzupełnienie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych z zakresu bieżącego prowadzenie rozliczeń podatkowych w podmiotach gospodarczych w 2024r. w szczególności rozliczania podatków dochodowych i VAT w 2024 roku <b>w kontekście zmian w przepisach, z uwzględnieniem Krajowego Systemu e-Faktur</b>, najnowszych wyroków sądowych oraz objaśnień i interpretacji Ministerstwa Finansów.</p> <p><b>Efekty kształcenia:</b> osoba, która ukończy kurs będzie umiała prawidłowo rozliczać.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• podatki PIT, CIT i VAT z uwzględnieniem tematyki związanej z Krajowym Systemem e-Faktur.</li> <li>• estoński CIT,</li> <li>• obrót nieruchomościami,</li> <li>• kasy fiskalne.</li> </ul> <p>Ponadto Uczestnik pozna procedury dotyczące postępowania podatkowego i będzie przygotowany do podatkowego zamknięcie roku 2024 oraz na ZMIANY w podatkach na 2025 rok.</p>
<p><b>Wymagania wstępne dla uczestników kształcenia</b></p>	<p>Kurs przeznaczony jest dla osób zajmujących się rozliczeniami podatkowymi, zarówno w firmach jak i w biurach rachunkowych.</p>

Sposób i forma zaliczenia	Zaliczenie na podstawie obecności	
Prowadzący	dr Krzysztof Biernacki, Damian Staszak	
<b>PLAN NAUCZANIA</b>		
Zakres tematyczny w trakcie kursu będzie uaktualniany, aby dostosować program do zmian prawnych, które będą wchodziły w życie podczas trwania kursu. Naszym celem jest dostosowanie programu do aktualnego stanu prawnego.		
Liczba godzin kursu	Czas zajęć	Temat zajęć (nazwa) z podziałem na praktykę i teorię
1 dzień szkoleniowy  5 godzin zegarowych	10.00-15.00	<p style="text-align: center;"><b>1. Podatek VAT - KSeF</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p><b>Trener: Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> wejście w życie obowiązkowego KSeF wiąże się z rewolucją w procesie fakturowania. Chodzi nie tylko o rewolucję w znaczeniu technicznym, lecz również o zmiany stosowanych powszechnie rozwiązań praktycznych. Wdrożenie KSeF wymaga nie tylko dostosowania oprogramowania, lecz również zmian w procedurach związanych z fakturowaniem i obiegiem dokumentów. W trakcie szkolenia przedstawione zostaną aktualne wyjaśnienia Ministerstwa Finansów oraz narzędzia do pracy z KSeF udostępnione przez Ministerstwo Finansów.</p> <p><b>Program:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ rodzaje faktur po wejściu w życie obowiązkowego KSeF</li> <li>✓ szerszy zakres informacji wykazywanych w JPK</li> <li>✓ kto, od kiedy i w jakim zakresie będzie miał obowiązek wystawiania e-faktur</li> <li>✓ wystawianie, udostępnianie i otrzymywanie e-faktur</li> <li>✓ wpływ obowiązkowego KSeF na faktury korygujące, noty korygujące, duplikaty, faktury ustrukturyzowane w zamówieniach publicznych (PEF), faktury uproszczone, faktury wystawiane przy użyciu kasy rejestrującej, noty księgowe, rachunki, faktury VAT RR, faktury proforma</li> <li>✓ szczególne procedury na wypadek awarii lub niedostępności KSeF</li> <li>✓ uprawnienia do korzystania z KSeF i uwierzytelnianie w KSeF</li> <li>✓ aktualne wyjaśnienia Ministerstwa Finansów w związku z KSeF</li> </ul>

		<p style="text-align: center;"><b>Podatek VAT - KSeF</b> - przykłady praktyczne 2 godziny.</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p><b>10.00-15.00</b></p>	<p><b>2. Podatek VAT - odliczenie podatku naliczonego</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>dr Krzysztof Biernacki</b></p> <p><b>Opis:</b> odliczenie podatku VAT naliczonego wiąże się ze spełnieniem odpowiednich warunków. Jest też obwarowane ograniczeniami i sankcjami, dlatego bardzo ważna jest znajomość procedur postępowania w przypadku zwrotu podatku.</p> <p><b>Program:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przesłanki odliczenia podatku naliczonego: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Związek wydatku ze sprzedażą opodatkowaną;</li> <li>• Dokumentowanie wydatku (faktura);</li> <li>• Odliczenie proporcją (pre-proporcją) – wybrane zagadnienia;</li> </ul> </li> <li>2. Ograniczenia w odliczeniu i sankcje; <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ograniczenia ustawowe;</li> <li>• Brak dochowania tzw. należytej staranności;</li> <li>• Kategoryzacja sankcji w przypadku nieprawidłowego odliczenia;</li> </ul> </li> <li>3. Postępowanie w przypadku zwrotu nadwyżki podatku naliczonego: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Terminy zwrotu;</li> <li>• Przedłużenie terminu do zwrotu podatku zaskarżanie czynności;</li> <li>• Pozostałe zagadnienia proceduralne związane ze zwrotem podatku.</li> </ul> </li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Podatek VAT - odliczenie podatku naliczonego</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p><b>10.00-15.00</b></p>	<p><b>3. Podatek PIT - bieżące rozliczenia, w tym rozliczenie podatku przez płatnika</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>dr Krzysztof Biernacki</b></p> <p><b>Opis:</b> rozliczenie podatku dochodowego wymaga wiedzy z zakresu różnych źródeł dochodu m.in. rozliczania kosztów ze względu na źródło. Ważna jest też znajomość aktualnych interpretacji w zakresie przesłanek odliczenia kosztów uzyskania przychodu.</p>

		<p><b>Program</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozliczenie podatku w ramach źródeł: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kategoryzacja dochodu w ramach źródeł podatku PIT;</li> <li>• Koszty w poszczególnych źródłach przychodu;</li> <li>• Deklaracje podatkowe dla poszczególnych źródeł i zasady rozliczenia;</li> </ul> </li> <li>2. Rozliczenie podatku przez płatnika: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kwalifikacja kosztów przez płatnika;</li> <li>• Oświadczenia podatnika;</li> <li>• Odpowiedzialność płatnika za prawidłowe rozliczenie;</li> </ul> </li> <li>3. Aktualne zagadnienia związane z rozliczenie podatku PIT: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Koszty uzyskania przychodu – przesłanki odliczenia w świetle aktualnych interpretacji;</li> <li>• Wydatki zwolnione z podatku – wybrane zagadnienia;</li> </ul> </li> </ol> <p><b>Podatek PIT - bieżące rozliczenia, w tym rozliczanie podatku przez płatnika</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p><b>9.30-15.30</b></p>	<p><b>4. Podatek CIT – bieżące rozliczenia</b></p> <p>teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> szkolenie składać się będzie z dwóch części. W pierwszej z nich omówione zostaną wybrane zagadnienia dotyczące podatku CIT (poszczególne zagadnienia zostały wymienione w programie szkolenia). W drugiej części przedstawione zostaną aktualne wyjaśnienia Ministerstwa Finansów, interpretacje organów podatkowych i wyroki sądów administracyjnych wpływające na rozliczanie podatku CIT.</p> <p><b>Program:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ spółki jawne jako podatnicy CIT</li> <li>✓ opodatkowanie fundacji rodzinnych</li> <li>✓ hipotetyczne odsetki jako KUP</li> <li>✓ limitowanie odsetek</li> <li>✓ obniżona stawka podatku CIT (9%)</li> <li>✓ minimalny podatek dochodowy</li> <li>✓ aktualne wyjaśnienia, interpretacje i wyroki wpływające na rozliczanie podatku CIT</li> </ul>

		<b>Podatek CIT – bieżące rozliczenia</b> - przykłady praktyczne 2 godziny
--	--	--

<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p><b>10.00-15.00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>5. CIT estoński</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p><b>Trener: Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> Estoński CIT jako forma opodatkowania został wprowadzony w 2021 roku. Pod koniec 2021 roku korzystało z niego 517 podatników, z kolei pod koniec 2022 roku (w związku z liberalizacją przepisów) było to ok. 9000 podmiotów. Według danych Ministerstwa Finansów na koniec czerwca 2023 roku estoński CIT stosowało ok. 12700 podatników. Widać zatem wzrost zainteresowania tą formą opodatkowania. Z uwagi na kształtującą się dopiero linię orzeczniczą sądów administracyjnych oraz niejednolite interpretacje organów podatkowych, rozliczanie w ramach estońskiego CIT wiąże się jednak z wyższym ryzykiem podatkowych niż stosowanie zasad ogólnych. W związku z tym konieczne jest bieżące monitorowanie wydawanych interpretacji indywidualnych oraz wyroków. W trakcie szkolenia zaprezentowane zostaną aktualne linie interpretacyjne organów podatkowych oraz orzeczenia sądów administracyjnych istotne z perspektywy stosowania estońskiego CIT.</p> <p><b>Program:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ warunki umożliwiające korzystanie z estońskiego CIT</li> <li>✓ na co zwrócić uwagę przy wejście w system estońskiego CIT - szczególna procedura rozliczania strat podatkowych, korekta wstępna, dochód z przekształcenia, oświadczenia wspólników, sprawozdanie finansowe na potrzeby wejścia w system estońskiego CIT</li> <li>✓ rezygnacja lub utrata prawa do korzystania z estońskiego CIT – moment powrotu do ogólnych zasad opodatkowania CIT, planowanie wyjścia z estońskiego CIT, konsekwencje podatkowo-rachunkowe</li> <li>✓ kontrowersje w zakresie definicji podatnika rozpoczynającego działalność i małego podatnika – aktualne interpretacje i orzeczenia oraz skutki błędnej klasyfikacji</li> <li>✓ kategorie dochodów podlegających opodatkowaniu estońskim CIT i stawki estońskiego CIT</li> <li>✓ opodatkowanie dywidend (w tym wypłat na poczet udziałów w zysku) i zaliczek na poczet dywidend (w tym wypłat zaliczek na poczet udziałów w zysku)</li> <li>✓ dochód z tytułu ukrytych zysków w świetle aktualnych interpretacji organów podatkowych i orzecznictwa sądów administracyjnych</li> </ul>
---	---------------------------	--

		<p>✓ dochód z tytułu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą w świetle aktualnych interpretacji organów podatkowych i orzecznictwa sądów administracyjnych</p> <p style="text-align: center;"><b>CIT estoński</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p><b>10.00-15.00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>6. Postępowanie podatkowe</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>dr Krzysztof Biernacki</b></p> <p><b>Opis:</b> podatnicy obligatoryjnie przekazują dane do organów podatkowych, to z kolei minimalizuje zakres informacji, które organ musi dodatkowo pozyskać, dlatego też ważne jest aby w przypadku kontroli podatkowej znać procedury i zasady postępowania.</p> <p><b>Program</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Postępowanie podatkowe w strukturze procedur podatkowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrola, czynności sprawdzające i postępowanie;</li> <li>• Domniemanie prowadzenia postępowania przez organy podatkowe;</li> <li>• Formalizacja postępowania a ochrona praw podatnika;</li> </ul> </li> <li>2. Zasady ogólne postępowania: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stosowanie zasad ogólnych i ich konkretyzacja;</li> <li>• Naruszenie zasad ogólnych jako przesłanka uchylecia decyzji organu podatkowego;</li> <li>• Związek zasad ogólnych z prawem materialnym;</li> </ul> </li> <li>3. Wszczęcie i zakończenie postępowania: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Formy wszczęcia postępowania;</li> <li>• Decyzja kończąca postępowanie;</li> <li>• Kiedy należy skarżyć decyzję – uwagi praktyczne.</li> </ul> </li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Postępowanie podatkowe</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin</p>	<p><b>10.00-15.00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>7. Obrót nieruchomościami - wybrane zagadnienia podatkowe</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>dr Krzysztof Biernacki</b></p>

zegarowych		<p><b>Opis:</b> podczas szkolenia omówimy zasady obrotu nieruchomościami (kupno, sprzedaż, wynajem) i ich podatkowymi konsekwencjami.</p> <p><b>Program:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pojęcie nieruchomości w prawie cywilnym i podatkowym: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nieruchomość gruntowa, budynkowa i lokalowa;</li> <li>• Ograniczenia cywilnoprawne w zbywaniu nieruchomości – wybrane zagadnienia;</li> <li>• Pojęcie nieruchomości w prawie podatkowym;</li> </ul> </li> <li>2. Zbycie nieruchomości w podatkach dochodowych: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zbycie nieruchomości w podatku PIT przez osoby prywatne;</li> <li>• Zbycie nieruchomości w ramach działalności gospodarczej (w ty zbycie w ramach ryczaftu od przychodów ewidencjonowanych);</li> <li>• Wynajem nieruchomości w podatkach dochodowych/przychodowych;</li> </ul> </li> <li>3. Obrót nieruchomościami w podatku VAT i PCC; <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nowe zasady opodatkowania nabywania nieruchomości w podatku PCC i konsekwencje w podatku VAT;</li> <li>• Opodatkowanie podatkiem VAT zbycia nieruchomości;</li> <li>• Wynajem nieruchomości w podatku VAT – wybrane zagadnienia;</li> </ul> </li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Obrót nieruchomościami - wybrane zagadnienia podatkowe</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
1 dzień szkoleniowy  5 godzin zegarowych	10.00-15.00	<p style="text-align: center;"><b>8. Ulgi w podatkach dochodowych</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p><b>Trener: Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> w trakcie szkolenia omówione zostaną wybrane ulgi obowiązujące w podatkach dochodowych. Oprócz przedstawienia zasad ich stosowania zaprezentowane zostaną aktualne wyjaśnienia Ministerstwa Finansów, interpretacje organów podatkowych i wyroki sądów administracyjnych wpływające na możliwość i zakres wykorzystania poszczególnych ulg. Jest to szczególnie istotne dla ulg wprowadzonych w latach 2021-2022, dla których to dopiero kształtują się linie interpretacyjne i orzecznice.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ulga na prototyp w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga na robotyzację w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga na sponsoring w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga na ekspansję w świetle objaśnień podatkowych oraz aktualnych</li> </ul>

		<p>interpretacji i orzeczeń</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ulga na ochronę i konserwację zabytków w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga B+R w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga termomodernizacyjna w świetle objaśnień podatkowych oraz aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• ulga mieszkaniowa w świetle aktualnych interpretacji i orzeczeń</li> <li>• specjalny fundusz inwestycyjny jako rozwiązanie umożliwiające szybsze rozliczenie kosztów uzyskania przychodów – zasady korzystania</li> </ul> <p style="text-align: center;"><b>Ulgi w podatkach dochodowych</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p style="text-align: center;">1 dzień szkoleniowy</p> <p style="text-align: center;">5 godzin zegarowych</p>	<p style="text-align: center;"><b>10.00-15.00</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>9. Podatek VAT - czynności opodatkowane</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p><b>Trener: dr Krzysztof Biernacki</b></p> <p><b>Opis:</b> omówimy czynności opodatkowane podatkiem VAT zgodnie z art. 5 ustawy o VAT oraz zasady, warunki i formy ich rozliczania.</p> <p><b>Program</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Towarowe transakcje krajowe: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dostawa towarów i zasady jej opodatkowania;</li> <li>• Konsekwencje podatkowe wydanie bonów;</li> <li>• Dostawa towarów przy użyciu interfejsu elektronicznego;</li> </ul> </li> <li>2. Zagraniczne transakcje towarowe: <ul style="list-style-type: none"> <li>• WDT oraz WNT w świetle aktualnych interpretacji podatkowych i orzecznictwa sądów administracyjnych;</li> <li>• Import oraz eksport i ich rozliczenie;</li> <li>• Dokumentowanie międzynarodowych transakcji towarowych;</li> </ul> </li> <li>3. Świadczenie usług; <ul style="list-style-type: none"> <li>• Miejsce świadczenia usług a Rozporządzenie 282/2011;</li> <li>• Rozliczenie importu usług;</li> <li>• Dokumentowanie świadczenia usług;</li> </ul> </li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Podatek VAT - czynności opodatkowane</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>



<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p>10.00-15.00</p>	<p style="text-align: center;"><b>10. Kasy fiskalne w działalności gospodarczej podatników VAT</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p><b>Trener: Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> podatnicy dokonujący sprzedaży na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej oraz rolników ryczałtowych są obowiązani prowadzić ewidencję sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących. Na mocy rozporządzenia wprowadzono jednak szereg wyłączeń od tego obowiązku. Istotne jest, aby poznać zakres poszczególnych zwolnień oraz relacje pomiędzy nimi. Może bowiem okazać się, że podatnik ma prawo do korzystania ze zwolnień, ale wyłącznie dla części transakcji sprzedaży, co jest istotne z perspektywy sankcji za nieewidencjonowanie sprzedaży na kasie. Częstym problemem podatników jest również utrzymywanie kas rejestrujących zainstalowanych wiele lat wcześniej. W trakcie szkolenia omówione zostaną możliwości rezygnacji z wcześniej zainstalowanej kasy. Ponadto w trakcie szkolenia omówione zostaną zasady korzystania z ulgi na zakup kasy oraz zasady korygowania sprzedaży zarejestrowanej na kasie.</p> <p><b>Program:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. obowiązek prowadzenia ewidencji przy użyciu kas rejestrujących</li> <li>2. zwolnienie z obowiązku prowadzenia ewidencji przy użyciu kas rejestrujących ze względu na niski obrót (20 tys. zł)</li> <li>3. zwolnienie z obowiązku prowadzenia ewidencji przy użyciu kas ze względu na udział sprzedaży zwolnionej przedmiotowo z obowiązku ewidencjonowania w sprzedaży ogółem</li> <li>4. zwolnienia przedmiotowe z obowiązku prowadzenia ewidencji przy użyciu kas rejestrujących (czynności zwolnione z obowiązku ewidencjonowania wymienione w załączniku do Rozporządzenia)</li> <li>5. zwolnienie z obowiązku prowadzenia ewidencji przy użyciu kas dedykowane JST</li> <li>6. relacje pomiędzy poszczególnymi zwolnieniami</li> <li>7. kiedy nie można skorzystać ze zwolnień z obowiązku prowadzenia ewidencji przy użyciu kas rejestrujących?</li> <li>8. ulga na zakup kasy rejestrującej</li> <li>9. sankcje z tytułu niezainstalowania kasy rejestrującej pomimo istniejącego obowiązku</li> <li>10. dopuszczalność rezygnacji z kasy rejestrującej po jej wcześniejszym zainstalowaniu</li> <li>11. korekta sprzedaży zarejestrowanej na kasie rejestrującej</li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Kasy fiskalne w działalności gospodarczej podatników VAT</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
---	--------------------	---

<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p>10.00-15.00</p>	<p style="text-align: center;"><b>11. Zamknięcie podatkowe roku 2024</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>dr Krzysztof Biernacki</b></p> <p><b>Opis:</b> podczas szkolenia omówimy zagadnienia związane z przygotowaniem się do zamknięcia roku podatkowego w szczególności analizie poddamy ustalenie dochodu do opodatkowania, elementy które wpływają na roczne rozliczenie podatku dochodowego PIT i CIT.</p> <p><b>Program:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustalenie dochodu do opodatkowania; <ul style="list-style-type: none"> <li>• Korekty przychodów oraz kosztów;</li> <li>• Koszty podatkowe przy zamknięciu roku;</li> <li>• Rozliczenie zaliczek, w tym odpowiedzialność za nieprawidłowe ustalenie podstawy opodatkowania</li> </ul> </li> <li>2. Elementy wpływające na roczne rozliczenie podatku VAT: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Korekty podatku należnego i naliczonego w związku z brakiem zapłaty;</li> <li>• Korekta roczna w podatku VAT;</li> <li>• Mały podatnik i kasowe rozliczenie podatku;</li> </ul> </li> <li>3. Kształtowanie roczne wyniku podatkowego oraz sprawozdania finansowe; <ul style="list-style-type: none"> <li>• Deklaracje podatkowe;</li> <li>• Wynik podatkowy – rozliczenia na przełomie lat;</li> <li>• Sprawozdanie finansowe i zasady jego składania do sądu rejestrowego;</li> </ul> </li> </ol> <p style="text-align: center;"><b>Zamknięcie podatkowe roku 2024</b> - przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<p>1 dzień szkoleniowy</p> <p>5 godzin zegarowych</p>	<p>10.00-15.00</p>	<p style="text-align: center;"><b>12. Zmiany w przepisach podatkowych na 2025 rok</b></p> <p style="text-align: center;">teoria 3 godziny</p> <p>Trener: <b>Damian Staszak</b></p> <p><b>Opis:</b> w trakcie szkolenia omówione zostaną zmiany podatkowe, jakie wejdą w życie w roku 2025. Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z uchwalonymi oraz planowanymi zmianami w prawie podatkowym na kolejny rok. Program szkolenia uzależniony będzie od działań ustawodawcy w zakresie zmian</p>

		<p>legislacyjnych.</p> <p style="text-align: center;"><b>Zmiany w przepisach podatkowych na 2025 rok</b></p> <p style="text-align: center;">- przykłady praktyczne 2 godziny</p>
<b>Formy i metody pracy</b>	Zajęcia będą prowadzone w formie wykładu z wykorzystaniem prezentacji oraz metodą case study - analizy przypadku, rozwiązywania konkretnych problemów.	
<b>Środki i materiały dydaktyczne</b>	Prezentacje tematów szkoleniowych, broszury dotyczące omawianych zagadnień, wyciągi z omawianych ustaw, interpretacje przepisów, rozporządzenia wykonawcze do ustaw, nagranie wideo każdego dnia kursu do bezterminowego wykorzystania.	

#### Wykaz literatury:

1. Bartosiewicz Adam, VAT. Komentarz, wyd. XVII, 2023;
2. Brzostowska Monika, Wpływ KSeF na wewnętrzne procesy w biurze rachunkowym i w przedsiębiorstwie, 2023;
3. Dyrektywa Rady 2006/112/WE z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej;
4. Guzek Maciej i in., Estoński CIT w praktyce, 2022;
5. Jankowski Jakub, Ulgi w CIT z tytułu działalności innowacyjnej i inwestycyjnej, 2020;
6. Krywan Tomasz, Ulga badawczo-rozwojowa - podatkowa zachęta do prowadzenia działalności innowacyjnej, 2018;
7. Kubiesa Patrycja, Estoński CIT. Aspekty księgowo i podatkowe, 2023;
8. Lapiere Adrian, KSeF - uprawnienia i autoryzacja (zagadnienia techniczne), 2023;
9. Małecki Paweł, Mazurkiewicz Małgorzata, CIT. Komentarz. Podatki i rachunkowość, wyd. XIV, 2023;
10. Matarewicz Jacek, Ustawa o podatku od towarów i usług. Komentarz aktualizowany, 2023;
11. Objaśnienia podatkowe z 12 sierpnia 2021 w sprawie ulgi na zakup kas rejestrujących mających postać oprogramowania i obowiązku prowadzenia ewidencji na kasie rejestrującej sprzedaży, za którą płatność nastąpiła za pośrednictwem poczty, banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej;
12. Objaśnienia podatkowe z dnia 21 stycznia 2022 dot. zasad rozliczania dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych środków z funduszu na cele inwestycyjne;
13. Objaśnienia podatkowe z 23 grudnia 2021 r. Przewodnik od Ryczałtu do dochodów spółek;
14. Objaśnienia podatkowe z 30 marca 2023 r. Formy wsparcia przedsięwzięcia termomodernizacyjnego w podatku dochodowym od osób fizycznych;
15. Pałys Andrzej, Pokrop Dorota, Krajowy System e-Faktur (KSeF) – kontekst prawny, wyzwania techniczne i konsekwencje praktyczne dla przedsiębiorców, 2022;
16. Postrzech Łukasz, Estoński CIT. Praktyczny poradnik, 2021;
17. Projekt z dnia 25 września 2023 r. Objaśnienia podatkowe w zakresie przepisów dotyczących tzw. ulgi na ekspansję (ulgi pro wzrostowej);

18. J. Matarewicz, Ustawa o podatku od towarów i usług. Komentarz aktualizowany, LEX/el. 2023.
19. J. Marciniuk (red.) Podatek dochodowy od osób fizycznych. Komentarz, Wyd. C H BECK, Warszawa 2022;
20. M. Brzostowska, P. Kubiesa, PIT. Komentarz, LEX/el. 2023.
21. „Etel Leonard (red.), Dowgier Rafał, Liszewski Grzegorz, Pahl Bogumił, Pietrasz Piotr, Presnarowicz Sławomir, Stachurski Wojciech, Teszner Krzysztof, Ordynacja podatkowa. Komentarz aktualizowany, LEX/el. 2023,
22. S. Babiarez, B. Dauter, R. Hauser, A. Kabat, J. Rudowski, M. Niezgódka-Medek, Ordynacja podatkowa. Komentarz, wyd. XI, Warszawa 2021.
23. S. Brzeszczyńska, Umowy w obrocie nieruchomości. Aspekty podatkowe i cywilnoprawne, Wydawnictwo C H Beck, Warszawa 2022.
24. P. Borszowski, Ustawa o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Komentarz, Warszawa 2012
25. M. Pogoński, Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Komentarz, Warszawa 2020.

#### Akty prawne:

Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.) wraz z przepisami wykonawczymi;

Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.) z przepisami wykonawczymi;

Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2647 ze zm.) z przepisami wykonawczymi;

Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa (Dz. U. z 2023 poz. 2383 ze zm.) z przepisami wykonawczymi

