

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4799324

Temat: Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2024.

27 - 28 Listopad Warszawa , Golden Tulip ,

Kod szkolenia: 4799324

Koszt szkolenia: 1490.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie ma na celu przedstawienie zagadnień związanych ze sporządzaniem sprawozdania finansowego za 2024 r. Podczas szkolenia zwrócimy uwagę na problemy podatkowego zamknięcia roku oraz bieżące stosowanie przepisów w podatkach dochodowych. Omówimy kwestie wynikające ze specyfiki przedsiębiorstwa z uwzględnieniem niezbędnych uregulowań wewnętrznych. Uwaga prowadzących szkolenie będzie skupiona na praktycznych kwestiach zamykania ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdania finansowego. Szkolenie prowadzone jest przez praktyków posiadających praktyczną wiedzę i bogate doświadczenie zawodowe.

Czego dowiesz się na szkoleniu:

- Jak prawidłowo sporządzić i zatwierdzić sprawozdanie finansowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- Jak przeprowadzić inwentaryzację składników bilansowych oraz rozliczyć różnice inwentaryzacyjne.
- Jak wycenić poszczególne aktywa i pasywa na dzień bilansowy.
- Jakież są najnowsze zmiany w przepisach podatkowych i jak je zastosować w praktyce.
- Jak prawidłowo rozliczyć przychody i koszty podatkowe oraz jakie są zasady rozliczania strat.
- Jakież są nowe obowiązki dotyczące struktur logicznych ksiąg rachunkowych obowiązujące od 2025 roku.
- Jakież ulgi podatkowe możesz wykorzystać i jakie są warunki ich stosowania.
- Jakież są obowiązki w zakresie CIT oraz jak przygotować się do nowych regulacji podatkowych.

27.11.2024 - ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA 2024 ROK ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI:

I. Podstawa prawna i ogólne zasady sporządzania sprawozdania finansowego: □ □

1. Ustawa o rachunkowości i polityka rachunkowości □ □

2. Elementy składowe e-sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i pozostałych □ □

3. Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego

4. Obowiązki jednostek w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego w odpowiedniej strukturze logicznej, terminy zatwierdzania i przesyłania do odpowiednich rejestrów □

II. □ Inwentaryzacja składników bilansowych na dzień kończący rok obrotowy:

1. Stanowisko KSR w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury

2. Ustalenie faktycznego stanu poszczególnych aktywów i pasywów

3. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie

III. Zasady wyceny wybranych składników aktywów i pasywów na dzień □ □ bilansowy oraz ich prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. Wycena należności – z uwzględnieniem Stanowiska KSR w sprawie rozrachunków z kontrahentami. □

2. Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne – zakres przedmiotowy, ujmowanie □ w księgach i prezentacja w sprawozdaniu finansowym (z uwzględnieniem świadczeń □ na rzecz pracowników) zgodnie z KSR nr 6 „Rezerwy, bierne

rozliczenia międzyokresowe kosztów i zobowiązania warunkowe”.

3. Podatek dochodowy odroczony według KSR nr 2 „Podatek dochodowy”, w szczególności: różnice trwale oraz przejściowe, wartość podatkowa aktywów i pasywów, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, prezentacja w sprawozdaniu finansowym.

4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu utraty wartości, w tym trwałej utraty wartości.

IV. Zdarzenia po dacie bilansu oraz błędy lat ubiegłych – według KSR nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym – ujęcie i prezentacja”.

V. Nowe obowiązkowe struktury logiczne obejmujące księgi rachunkowe JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR - już od 2025 roku dla największych podatników.

VI. Pytania i wątpliwości.

28.11.2024 - Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - podatkowe zamknięcie roku:

I. Podstawa opodatkowania:

- 1) Kwalifikacja przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów do źródła przychodów.
- 2) Dochód stanowiący podstawę opodatkowania.
- 3) Dochód/strata na źródłach przychodów.
- 4) Odliczenie strat z lat ubiegłych.

II. Przychody:

- 1) Przychody z tytułu dostaw towarów/świadczenia usług.
- 2) Przychody z tytułu dostaw/usług ciągłych.
- 3) Przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej.
- 4) Inne kategorie przychodów (wzmianka).

III. Koszty uzyskania przychodów:

- 1) Definicja kosztów uzyskania przychodów.
- 2) Podział kosztów uzyskania przychodów na koszty bezpośrednio oraz pośrednio związane z przychodem.
- 3) Zasady przyporządkowania kosztów uzyskania przychodów do lat podatkowych.
- 4) Definicja kosztu poniesionego.

IV. Koszty uzyskania przychodów rozpoznawane na zasadach szczególnych:

- 1) Świadczenia na rzecz pracowników/współpracowników.
- 2) Koszty finansowania dłużnego.
- 3) Inne kategorie kosztów uzyskania przychodów rozpoznawanych na zasadach szczególnych (wzmianka).

V. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

- 1) Reprezentacja a reklama:
 - a) Usługi gastronomiczne, usługi cateringowe, artykuły spożywcze.
 - b) Prezenty i gadżety.
 - c) Strój pracowników/współpracowników.
 - d) Imprezy masowe.
- 2) Samochody osobowe:
 - a) Amortyzacja.
 - b) Leasing/najem.
 - c) Ubezpieczenie.
 - d) Wydatki eksploatacyjne.
 - e) Samochody prywatne pracowników/współpracowników wykorzystywane na cele służbowe.
- 3) Wierzytelności:
 - a) Odpisy aktualizujące.
 - b) Wierzytelności odpisane jako nieściągalne.
 - c) Wierzytelności przedawnione.
 - d) Wierzytelności umorzone.

e) Strata z tytułu zbycia wierzytelności.□

4) Odszkodowania, kary umowne, opłaty sankcyjne o charakterze administracyjno-prawnym.□

5) Inne koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (wzmianka).□

VI. Podatkowe różnice kursowe:

1) Ogólne zasady rozpoznawania przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów wyrażonych w walutach obcych.□

2) Kiedy średni kurs NBP ? Kiedy kurs faktyczny ?□

3) Różnice kursowe na przychodach oraz na kosztach uzyskania przychodów.□

4) Różnice kursowe od własnym środków wyrażonych w walutach obcych.□

5) Różnice kursowe na pożyczkach/kredytach.□

VII. Amortyzacja:

1) Definicja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2) Zasady kwalifikacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wzmianka).□

3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne niepodlegające amortyzacji podatkowej.□

4) Zasady ustalania oraz modyfikacji wartości początkowej.□

5) Metody oraz stawki amortyzacji.□

6) Straty w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych.□

7) Leasing środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.□

VIII. Podatek u źródła (wzmianka):□

1) Zakres zastosowania.

2) Podstawowe stawki oraz zwolnienia.□

3) Znaczenie rzeczywistego właściciela otrzymywanych należności.□

4) Znaczenie zachowania standardów należytej staranności.□

5) Podstawowe obowiązki dokumentacyjne (certyfikat rezydencji oraz oświadczenia).□□