

Podatkowe zamknięcie 2024 roku i sprawozdawczość za 2024 r.

29 listopada 2024 r. - Warszawa i online

Cel szkolenia:

- Zapoznanie uczestników z ze zmianami w rozliczeniach podatku CIT za 2024 r. oraz nowymi obowiązkami sprawozdawczymi związanymi z zamknięciem roku podatkowego a wynikającymi z uregulowań prawa;
- Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy związane z rozliczaniem podatku dochodowego, składaniem zeznań i deklaracji podatkowych;
- Na szkoleniu zostanie przedstawiony także zarys zmian od 2025 r. – w tym obowiązek wysyłania ksiąg do US w formie JPK.

Korzyści dla uczestników:

- Usystematyzowanie wiedzy związanej ze sporządzaniem rozliczeń podatkowych za 2024 r. i zatwierdzaniem sprawozdań finansowych według zasad obowiązujących w 2024 r.;
- Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w związku z zamknięciem roku oraz wysyłaniem dokumentów do KRS i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.

Profil uczestnika:

- Główni Księgowi i księgowi;
- Pracownicy księgowości dokonujący sporządzania i wysyłania formularzy i sprawozdań;
- Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe dokonywanie rozliczeń w firmie i ich wysyłanie do KRS.

Program:

1. Wyliczanie podatku minimalnego- NOWY podatek za 2024 r.:

- ✓ Podmioty zobowiązane;
- ✓ Wyłączenia podmiotowe z obowiązku;
- ✓ Wskaźnik uzależniony od stosunku dochodu do przychodu;
- ✓ Zasady wyliczania dochodu na potrzeby podatku minimalnego, w tym doliczanie wynagrodzeń, amortyzacja itp. do dochodu;
- ✓ Obliczanie wskaźnika za 3 ostatnie lata w celu zweryfikowania obowiązku wyliczenia podatku minimalnego;
- ✓ Wysokość podatku minimalnego i zasady jego wyliczeń;
- ✓ Przykłady praktyczne stosowania obliczeń podatku minimalnego;
- ✓ NOWY druk CIT-M - wyliczenie i wykazanie podatku minimalnego.

2. Inne wyliczenia podatkowe związane z zamknięciem roku 2024:

- ✓ Przychody z zysków kapitałowych i przychody z pozostałej działalności - zasady stosowania;
- ✓ Rozliczanie przychodów (straty) z otrzymanej dywidendy, zbycia udziałów, pożyczki partycypacyjnej;
- ✓ Stawka podatku CIT 9% i 19% - zasady stosowania i wyłączenia z możliwości stosowania obniżonych stawek;
- ✓ Podatek minimalny liczony od wartości nieruchomości - podmioty zobowiązane i zasady wyliczeń;
- ✓ Podatek od przerzuconych dochodów wg nowych zasad i limit kosztów płaconych na rzecz zagranicznych podmiotów powiązanych;
- ✓ Obowiązek udowodnienia przez podatnika braku konieczności zapłaty podatku od przerzuconych dochodów;
- ✓ Pojęcie i obowiązki rozliczeniowe spółki nieruchomościowej;
- ✓ Podatek: TAX exit;
- ✓ Podatek 5% od przychodów ze zbycia kwalifikowanych praw własności intelektualnej - zasady stosowania w odniesieniu do najnowszego stanowiska MF;
- ✓ Koszty finansowania dłużnego w zmienionym brzmieniu.

3. Obowiązkowe oświadczenia i druki składane przez podmioty trzecie w celu dokonania prawidłowych rozliczeń podatkowych:

- ✔ Oświadczenia składane przez nierezydentów na potrzeby ustalenia obowiązków na gruncie podatku od przerzuconych dochodów;
- ✔ Oświadczenie o rzeczywistym beneficjencie należności;
- ✔ Oświadczenie nierezydenta o braku stosowania zwolnienia z podatku dochodowego - składane na potrzeby rozliczania podatku u źródła;
- ✔ Certyfikat rezydencji - forma i treść;
- ✔ Oświadczenie o posiadanej dokumentacji podatkowej cen transferowych.

4. Rozliczenie kosztów uzyskania przychodów i NKUP za 2024 r. - najczęściej spotykane problemy:

- ✔ Koszt podatkowy od zatrzymanego zysku - statystyczny koszt podatkowy, nie bilansowy wyliczony do max wysokości 250 tys. zł.;
- ✔ Koszty rozliczane w czasie, w tym: wynagrodzenia z umów o pracę, umów zlecenia, składki ZUS, rozliczanie RN i Zarządu;
- ✔ Podział na koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie;
- ✔ RMK i rezerwy;
- ✔ Ulga na złe długi, nieściągalne wierzytelności oraz wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona - różnice praktyczne w zasadach rozliczeń;
- ✔ Wyłączenia z KUP: PFRON, kary umowne, reprezentacja itp.

5. Dodatkowe ulgi i rozliczenia w CIT wprowadzone Polskim Ładem i ich rozliczanie w rozliczeniu rocznym:

- ✔ Pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej na zasadach dotychczasowych i po zmianach - nowa wysokość kosztów kwalifikowanych rozliczanych w ramach ulgi B+R;
- ✔ Ulga IBox po zmianach od 2023 r.;
- ✔ Możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo - rozwojowej i IP Box - skutki praktyczne;
- ✔ Ulga na innowacyjnych pracowników;
- ✔ Ulga na prototyp;
- ✔ Ulga na robotyzację;
- ✔ Rozliczenie kosztów na działalność sportową, kulturalną, wspierającą szkolnictwo wyższe;
- ✔ Ulga na działania promocyjne.

6. Omówienie druków i formularzy:

- ✔ CIT-8 i załączniki do druku, w tym CIT-8/0, CIT-D, CIT-BR
- ✔ CIT 8ST a praca zdalna - zasady wypełniania
- ✔ Druki rozliczające podatek u źródła: IFT-1R, IFT-2R, IFT-3R, PIT-8AR, CIT-10Z;
- ✔ Druki rozliczające podmioty powiązane: TPR-C, TPR-P;
- ✔ Druki rozliczające ulgi: CIT-CSR, CIT-IP, CIT-RB
- ✔ Rozliczanie dodatkowych wyliczeń podatkowych: CIT-MIT, CIT-IP, CIT-PD, CIT-N;
- ✔ Rozliczanie schematów podatkowych - zasady wypełniania druków MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4;
- ✔ Sprawozdanie dotyczące wiekowania - podstawowe zasady wypełniania;
- ✔ Korygowanie zeznania - sposoby.

7. Dyskusja i odpowiedzi na pytania uczestników.

Prelegent:



Joanna Patyk

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✔ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

Podatkowe zamknięcie 2024 roku i sprawozdawczość za 2024 r.

29 listopada 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

398 zł + VAT Koszt udziału jednej osoby - online

690 zł + VAT koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przysłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczętka