

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4850525

Temat: Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2025

25 - 26 Listopad Warszawa , Hotel Golden Tulip Warsaw Centre,

Kod szkolenia: 4850525

Koszt szkolenia: 1490.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do prawidłowego zamknięcia roku obrotowego 2025 - zarówno w aspekcie bilansowym, jak i podatkowym - z uwzględnieniem najnowszych zmian w ustawie o rachunkowości, krajowych standardach rachunkowości oraz w przepisach podatkowych.

Podczas szkolenia uczestnicy:

- zapoznają się z aktualnymi regulacjami prawnymi dotyczącymi sporządzania sprawozdań finansowych, w tym z nowymi zasadami uproszczeń, obowiązkami e-sprawozdawczymi i strukturami logicznymi JPK,
- zdobędą praktyczne umiejętności w zakresie inwentaryzacji, wyceny aktywów i pasywów, ujmowania zdarzeń po dniu bilansowym oraz rozliczania błędów lat ubiegłych,
- przećwiczą prawidłowe ustalanie dochodu podatkowego, przychodów i kosztów uzyskania przychodów, a także rozpoznawanie i stosowanie ulg i zwolnień podatkowych,
- poznają konsekwencje najnowszych zmian podatkowych, w tym w zakresie ulgi na zle długi, podatku u źródła oraz limitów kosztów podatkowych,
- nauczą się unikania najczęstszych błędów i optymalnego wykorzystania dostępnych uproszczeń i preferencji w sprawozdawczości i rozliczeniach podatkowych.

Efektem udziału w szkoleniu będzie przygotowanie uczestników do sprawnego i zgodnego z prawem zamknięcia ksiąg rachunkowych i rozliczenia podatkowego za 2025 rok, co pozwoli ograniczyć ryzyko błędów, sankcji oraz ułatwi pracę w okresie sprawozdawczym.

25.11.2025 - Bilansowe zamknięcie ksiąg rachunkowych za 2025 rok. Uproszczenia w księgach i w sprawozdawczości finansowej za 2025 rok według nowych zasad!

I. Podstawa prawna sporządzania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem zmian w ustawie o rachunkowości:

1. Ustawa o rachunkowości i polityka rachunkowości
2. Nowe definicje jednostek mikro i małych, nowe kategorie jednostek średnich i dużych
3. Uproszczenia w sprawozdawczości oraz przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych według nowych zasad - czy trzeba zmieniać uchwały?
4. Elementy składowe e-sprawozdania finansowego różnych jednostek
5. Obowiązek sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych - według zmienionych zasad
6. Odpowiedzialność i obowiązki jednostek w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego w odpowiedniej strukturze logicznej, terminy zatwierdzania i przysyłania 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. Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu utraty wartości, w tym trwałej utraty wartości.
4. 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”.

IV. Nowe obowiązkowe struktury logiczne obejmujące księgi rachunkowe JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR:

1. Harmonogram wdrożenia JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR
2. Układ struktury logicznej JPK_KR_PD
3. Zakres dodatkowych danych, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe
4. Nowa wyodrębniona struktura logiczna JPK_ST_KR obejmująca ewidencję środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

26.11.2025 - Podatkowe zamknięcie roku 2025: I. Zasady ustalania podstawy opodatkowania:

1. Dochód stanowiący podstawę opodatkowania.
2. Dochód/strata na źródle przychodów.
3. Kwalifikacja przychodów oraz kosztów do źródeł przychodów.
4. Zasady rozliczania strat z lat ubiegłych.

II. Przychody podatkowe:

1. Przychody z tytułu dostawy towarów/świadczenia usług.
2. Przychody z tytułu dostaw/usług ciągłych.
3. Przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej.
4. Zaliczki na poczet dostaw towarów/świadczenia usług.
5. Inne kategorie przychodów.

III. Koszty uzyskania przychodów:

1. Definicja.
2. Podział na koszty bezpośrednie oraz pośrednie.
3. Przyporządkowanie do lat podatkowych.
4. Definicja kosztu poniesionego.
5. Świadczenia na rzecz pracowników oraz współpracowników.

IV. Korekta przychodów oraz koszty uzyskania przychodów. V. Warunkowe koszty uzyskania przychodów/Limity na koszty uzyskania przychodów (biała lista, MPP, koszty finansowania dłużnego).

VI.

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

1. Reprezentacja a reklama.
2. Samochody osobowe.
3. Wierzytelności.
4. Kary umowne/odszkodowania.
5. Straty w składnikach majątku.

VII. Ulga na złe długi:

1. Sytuacja prawna wierzyciela.
2. Sytuacja prawna dłużnika.
3. Ulga na złe długi w ujęciu rocznym.

4. Ulga na złe długi w ujęciu miesięcznym.

VIII. Wybrane ulgi oraz zwolnienia:

1. Dotacje oraz inne podobne świadczenia.
2. Ulga B+R.
3. Ulga na prototyp.
4. Ulga na ekspansję.
5. Ulga na robotyzację.

IX. Podatek u źródła:

1. Zakres zastosowania.
2. Stawki i zwolnienia.
3. Tryb „pay and refund”.
4. Znaczenie rzeczywistego właściciela.
5. Znaczenie certyfikatu rezydencji.
6. Znaczenie oświadczeń.
7. Obowiązki informacyjne.