

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4954525

Temat: Bilans - Zamknięcie podatkowe roku 2025 – najważniejsze obowiązki i rozliczenia w VAT, CIT i PIT.

9 - 10 Grudzień Poznań , Hotel Mercure Poznań Centrum**,**

Kod szkolenia: 4954525

Koszt szkolenia: 1490.00 + 23% VAT

Program

Podczas szkolenia uczestnicy otrzymają praktyczne wskazówki, jak prawidłowo przygotować się do zamknięcia roku podatkowego, uwzględniając zmiany w VAT i podatkach dochodowych obowiązujące w 2025 roku.

Omówione zostaną korekty przychodów i kosztów, rozliczenia VAT na przełomie roku, obowiązki dokumentacyjne oraz najczęstsze błędy wykrywane w kontrolach. Dzięki temu uczestnicy będą mogli bezpiecznie zakończyć rok podatkowy i zminimalizować ryzyko sporu z organami podatkowymi.

I Dzień - Podatek VAT:

1. Zmiany w trakcie 2025 roku:

- zmiany stawek VAT

2. Kaucje a VAT po nowemu **3. Usługi ciągle – data powstania obowiązku podatkowego** **4. Zaliczki w VAT a obowiązek podatkowy,** **5. Zaliczki w**

eksporcie towarów – kiedy i jaki VAT

6.

WDT i WNT – data obowiązku podatkowego

7.

R

efakturowanie zasady i obowiązek podatkowy

8. Zbycie nieruchomości a VAT:

- dylematy związane z rozumieniem pojęcia nieruchomości zabudowanej,
- zbycie samych gruntów

9. Korekty obrotu :

- korekty sprzedaży „in plus” i „in minus” – terminy rozliczeń
- kiedy korygować zawyżone/zaniżone stawki VAT

10. Biała lista a realne konsekwencje w VAT (w tym wykreślenie) **11. Zasady odliczania podatku naliczonego** **12. Należy ta staranność jako warunek odliczenia podatku naliczonego**

13.

O

dliczanie VAT od zakupów dla pracowników i kontrahentów (prezenty, imprezy integracyjne itp.) – świadczenia darmowe lub częściowo odpłatne

14.

S

zacowanie obrotu – „transakcje” z pracownikiem

15.

P

remie / bonusy / rabaty pośrednie / usługi marketingowe a VAT

16.

KSEF – zmiany w trakcie 2025 r.

17.

I

ne zagadnienia w podatku VAT, w tym omówienie ważnych wyroków sądowych

II Dzień – Podatki dochodowe:

1. Przychody:

- przychody nietypowe
- przychody z rozwiązania odpisów aktualizujących
- zwłoka w płatnościach – czy skutkuje przychodem
- przedpłaty i zaliczki a przychód podatkowy
- przychody powstające na zasadzie kasowej
- przychody powstające w okresach rozliczeniowych
- korygowanie przychodów – zasady (w tym korygowanie przychodów z kar umownych)

2. Koszty uzyskania przychodu:

- związek przyczynowo- skutkowy wydatków z przychodami
- koszty na przełomie roku
- koszty pracownicze i ich rodzaje
- dokumentowanie wydatków, jako warunek zaliczalności wydatków do kosztów podatkowych
- reprezentacja – kiedy realnie występuje
- wydatki związane z odszkodowaniami/karami umownymi
- płatności na białą listę i przez split payment jako warunek dla bytu kosztu podatkowego

3. Hipotetyczna koszty odsetkowe 4. Korekta kosztów – kiedy na bieżąco a kiedy wstecz? (oczywista omyłka/błąd rachunkowy) 5. Ulga na zle długi w podatku dochodowym 6. Estoński CIT –

istota, zalety i wady

7.

Podatek u źródła:

- kiedy występuje, co do zasady
- korzystanie z urzędnika przemysłowego i licencji a podatek u źródła
- wyłączenia z poboru podatku u źródła,

8. Opodatkowanie fundacji rodzinnych 9. Mały podatnik – do kiedy i jakie zasady 10. Dokumentacja cen transferowych – dla kogo, jakie zasady 11. Obo

wiązki roczne w kontekście dokumentacji cen transferowych (CIT-TP)

12.

P

ozapłacowe świadczenia na rzecz pracowników a podatek PIT

13.

W

ybór formy opodatkowania podatkiem PIT

14.

I

ne zagadnienia w podatkach dochodowych, w tym omówienie ważnych wyroków sądowych.