

Podatkowe zamknięcie roku. - Sprawozdawczość za 2025 r.

25 listopada 2025 r. - Online + NAGRANIE

Program:

I. Nowe zasady obowiązujące za 2025 r.

Obowiązek wysyłania ksiąg do US:

- ✓ Dla kogo obowiązek występuje za 2025 r. a dla kogo od 2026 r?
- ✓ Wysyłanie ksiąg do US w formacie XML - zasady przekształcania.
- ✓ Schemy opracowane przez Ministerstwo finansów.
- ✓ Terminy na wysyłanie JPK_CIT - wraz z zeznaniem rocznym czy możliwość do 31 marca 2025 r?
- ✓ Wysyłanie dokumentów do KRS a JPK_CIT.

Rozporządzenie w sprawie dodatkowych danych, o które należy uzupełnić prowadzone księgi rachunkowe:

- ✓ Dane standardowe zawarte w księgach.
- ✓ Znaczniki kont - zasady nadawania i stosowania.
- ✓ Konta syntetyczne i analityczne a JPK_CIT.
- ✓ Czy należy wysłać zapisy kont czy saldo obrotów?
- ✓ JPK_CIT a dane sprawozdania finansowego.
- ✓ Zmiana sprawozdania finansowego po badaniu biegłych a JPK_CIT.
- ✓ Problemy praktyczne związane z JPK_CIT, w tym brak dostosowanych kont do znaczników. przeksięgowania roczne PK, konta pozabilansowe.
- ✓ Zasady obowiązujące od 2026 r.: nr faktury nadany w KSeF, ewidencja ŚT i WNIP - co z wdrożeniem?

Przejście z wyniku finansowego na wynik podatkowy a wysyłane dane do US:

- ✓ Obowiązek wprowadzony Rozporządzeniem - za jaki rok powstaje obowiązek wysłania?.
- ✓ Różnice trwałe i przejściowe a dane wysyłane do US.
- ✓ Konta pozabilansowe jako konieczność dostosowania systemów do obowiązku zawartego w Rozporządzeniu.
- ✓ Przychody podatkowe z lat poprzednich.
- ✓ Przychody lat następnych.
- ✓ Koszty uzyskania przychodów rozliczane kasowo - z lat poprzednich.
- ✓ Koszty podatkowe lat następnych.

II. Aktualne problemy związane z zamykaniem ksiąg.

Wyliczanie dodatkowych limitów na potrzeby KUP i ustalenia dodatkowych kwot podatku - obowiązujące za 2025 r. po zmianach wprowadzonych ustawą Polski Ład 3:

- ✓ podatek minimalny od straty - wyliczanie danych za 2025 r. i za 3 lata poprzednie.
- ✓ podatek od przerzuconych dochodów.
- ✓ obowiązek udowodnienia przez podatnika braku konieczności zapłat podatku od przerzuconych dochodów.
- ✓ podatek: TAX exit.
- ✓ podatek minimalny od wartości wynajmowanych nieruchomości.
- ✓ koszty finansowania dłużnego.

Dodatkowe ulgi i rozliczenia w CIT i ich rozliczanie w rozliczeniu rocznym:

- ✓ pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej B+R.
- ✓ ulga IBox - najnowsze wyjaśnienia MF.
- ✓ możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo - rozwojowej i IBox - skutki praktyczne.
- ✓ Ulgi wprowadzone Polskim Ładem: ulga na innowacyjnych pracowników. ulga na prototyp. ulga na robotyzację. rozliczenie kosztów na działalność sportową, kulturalną, wspierającą szkolnictwo wyższe. ulga na działania promocyjne.
- ✓ Rozliczanie darowizn przekazanych i otrzymanych.

CIT estoński:

- ✓ Wpłata zysku netto a rozliczanie CIT estońskiego.
- ✓ Pożyczka udzielona wspólnikowi i wypłaty dla wspólnika z kasy - czy podlegają pod CIT estoński?
- ✓ Zysk przeznaczony na pokrycie straty.
- ✓ Ukryte zyski - pojęcie i przypadki opodatkowania.
- ✓ Wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą.
- ✓ Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów a wydatki niezwiązane z działalnością gospodarczą.
- ✓ Zeznanie roczne za 2025 r.

CIT-8 za 2025 r.:

- ✓ Nowy druk zeznania - jaki numer.
- ✓ Załączniki do CIT-8.
- ✓ Załącznik CIT - ST a praca zdalna - zasady wypełniania.
- ✓ Zyski kapitałowe jako źródło dochodów - sposób wykazywania.
- ✓ Wykazywanie podmiotów powiązanych.
- ✓ Przychody podatkowe a przychody zwolnione.
- ✓ Dochód - zasady wyliczania.
- ✓ Korygowanie zeznania - sposoby.

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 powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:45 Szkolenie
- ✓ 10:45 - 11:00 Przerwa
- ✓ 11:00 - 13:00 Szkolenie
- ✓ 13:00 - 13:30 Dyskusja/pytania
- ✓ 13:30 Zakończenie szkolenia

Podatkowe zamknięcie roku. - Sprawozdawczość za 2025 r.

25 listopada 2025 r. - 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

☐ 300 zł + VAT koszt udziału jednej osoby - online i nagranie

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • 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 pieczęć