



Harmonogram szkolenia z zakresu Podatków

Wsparcie kierowane jest dla pracowników gminnych i powiatowych jednostek samorządu terytorialnego z obszaru subregionu centralnego województwa śląskiego, Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii, pracowników gminnych oraz powiatowych jednostek organizacyjnych.

Godziny zajęć	Zakres tematyczny I dzień
8.30-10.00	Badanie kompetencji (pre test) System podatkowy w Polsce. Rodzaje podatków. Podatki i ich podział. Stawki podatków.
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	PDOOF - Podatek dochodowy od osób fizycznych- źródła prawa. Zakres podmiotowy i przedmiotowy. Przychody podatkowe –opodatkowanie , źródła przychodów. Przychody pracownicze – wynagrodzenia. Umowy cywilnoprawne. Kontrakty menadżerskie.
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Koszty uzyskania przychodów w ustawie Pdoof. Ogólne zasady. Leasing, umowy najmu, kredyty, pożyczki jako koszt uzyskania przychodu. Koszty reprezentacji, reklamy oraz działań marketingowych. Pozostałe koszty uzyskania przychodów. Rodzaje przychodów podlegających opodatkowaniu -PIT-8C.
13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Pozostałe zagadnienia. Praca warsztatowa.

Godziny zajęć	Zakres tematyczny II dzień
8.30-10.00	Skala podatkowa. Podatek liniowy. Ulgi podatkowe – rehabilitacyjna, termomodernizacyjna i inne. Zeznania podatkowe PIT. Rodzaje zeznań podatkowych : PIT-37, PIT-36 i inne.
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	Darowizny w podatku dochodowym. KPIR- narzędzie generowania zaliczki na podatek dochodowy. Koszty uzyskania przychodów – rozliczenia samochodów. Co wprowadził polski ładu ? PCC- podatek od czynności cywilnoprawnych. Zakres przedmiotowy opodatkowania. Obowiązek podatkowy. Data powstania obowiązku



	podatkowego. Podstawa opodatkowania. Stawki podatku. Formularze PCC. Zakres danych.
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Podatek od nieruchomości. Zakres przedmiotowy opodatkowania. Obowiązek podatkowy. Data powstania obowiązku podatkowego. Podstawa opodatkowania. Stawki podatku. Formularze . Zakres danych. Podatek od środków transportu. Zakres przedmiotowy opodatkowania. Obowiązek podatkowy. Data powstania obowiązku podatkowego. Podstawa opodatkowania. Stawki podatku. Formularze. Forma zgłoszenia. Zakres danych.
13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Pozostałe zagadnienia. Praca warsztatowa.

Godziny zajęć	Zakres tematyczny III dzień
8.30-10.00	Podatek od spadków i darowizn. Zakres podmiotowy opodatkowania. Grupy podatkowe. Zwolnienia z podatków. Obowiązek podatkowy. Podstawa opodatkowania. Zasady dziedziczenia. Testamenty. Formularze SD. Wstęp do przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych CIT. Zapoznanie z ustawą z dnia 15.02.1992r.r. z późn. zmianami. Przychody podatkowe –opodatkowanie , źródła przychodów. Przychody podlegające opodatkowania, dochód a strata, rok podatkowy..
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	Przychody z uczestnictwa w spółce niebędącej podatnikiem. Przychody z udziału w zyskach osób prawnych. Koszty uzyskania przychodów a koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (koszty odroczone, różnice trwałe, moment zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów).
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Koszty uzyskanie przychodów. Katalogi wydatków jako kup. Stawki podatku, pobór zaliczek. Ewidencje podatkowe. Środki trwałe w ustawie CIT. Metody rozliczania i zasady amortyzacji. Wyposażenie, wartości niematerialne i prawne. Uchwały, protokoły, zgromadzenia – spółki prawa handlowego. CIT- opodatkowanie fundacji, stowarzyszeń i innych . Deklaracje podatkowe. Rachunek zysków i strat. Bilans. Zasady rachunkowości.
13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Zasady rachunkowości. Pozostałe zagadnienia. Praca warsztatowa.



Godziny zajęć	Zakres tematyczny IV dzień
8.30-10.00	Aktywa trwałe i ich korespondencja w planach kont. Środki trwałe. Definicje środków trwałych. Wartość początkowa. Wyceny środków trwałych.
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	Numery inwentarzowe. Środki trwałe w sektorze publicznym. Zwiększenie wartości środków trwałych. Części dodatkowe i peryferyjne. Dokumentacja w środkach trwałych. Bilansowa ewidencja pomocnicza środków trwałych oraz ewidencja pozabilansowa.
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Amortyzacja i umorzenie środków trwałych. Szczególne zasady amortyzacji bilansowej dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Wzory. Zajęcia warsztatowe.

Godziny zajęć	Zakres tematyczny V dzień
8.30-10.00	Podstawy prawne rozliczania podatku VAT. Ustawa o VAT. Zasady i przesłanki w podatku VAT. Rejestracja podatnika VAT - Czynny podatnik VAT. Czynności podlegające opodatkowaniu. – Katalog czynności podlegających opodatkowaniu VAT – Zwolnienie podmiotowe z podatku VAT limitowane obrotem 200 000 zł. – Wyłączenia ze zwolnienia. Zwolnienia przedmiotowe w VAT. Podstawa opodatkowania.
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	Obowiązek podatkowy VAT. – Terminy powstania obowiązku podatkowego. – Rozliczenie na zasadzie kasowej. – Szczególny moment powstania obowiązku podatkowego. Dostawy w podatku VAT. Świadczenia nieodpłatne. Podatek naliczony i podatek należny.
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Podstawowe zasady odliczania podatku VAT. – Sytuacje, w których podatnik nie może odliczyć podatku naliczonego. – Zachowanie należytej staranności przy odliczaniu VAT. – Dokumenty będące podstawą do odliczenia podatku VAT. – Terminy odliczenia podatku. Oznaczenia w pliku JPK GTU i pozostałe. Biała lista podatników. Likwidacja działalności – obowiązki podatnika.



13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Terminy składania. – Informacje podsumowujące VAT-UE. Księgowanie zdarzeń gospodarczych do VAT. Przykład księgowania i sporządzania pliku JPK. Praca warsztatowa.

Godziny zajęć	Zakres tematyczny VI dzień
8.30-10.00	Jednolity Plik kontrolny. Podstawowe deklaracje podatkowe w VAT. Podatek vat na przykładzie gminy. Nowe zasady wystawiania faktur. Faktura elektroniczna a faktura z Eksf. Krajowy System eFaktur. Planowane wdrożenia w 2025 -2026 r. Podstawowe zagadnienia dotyczące treści faktury. – Terminy wystawiania faktur. – Zasady dokumentacji za pomocą kasy fiskalnej.
10.00-10.15	Serwis kawowy
10.15-11.45	Nowe zasady wystawiania faktur. Faktura elektroniczna a faktura z Eksf. Krajowy System eFaktur. Planowane wdrożenia w 2025 -2026 r. Podstawowe zagadnienia dotyczące treści faktury. – Terminy wystawiania faktur. – Zasady dokumentacji za pomocą kasy fiskalnej
11.45-12.00	Serwis kawowy
12.00-13.30	Ordynacja podatkowa. Przepisy ogólne, zobowiązania podatkowe, postępowania podatkowe, postępowania szczególne i przepisy końcowe. Pozostałe zagadnienia z ordynacji. Prawo karne skarbowe i postępowanie podatkowe. Zasady obowiązywania kodeksu karnego skarbowego. Zasady odpowiedzialności. Przestępstwo a wykroczenie skarbowe. Kary za przestępstwa i wykroczenia. Obrona podatnika.
13.30-14.00	Lunch
14.00-15.30	Przykłady. Dyskusja. Praca warsztatowa. Bilans kompetencji (post test) Podsumowanie szkolenia. Pytania i odpowiedzi. Ankieta podsumowująca