



**Podatek minimalny. Podatek od
przerzuconych dochodów. JPK_CIT. Czyli
nowe wyzwania dla podatników. Usługa
zdalna w czasie rzeczywistym**

Numer usługi 2024/07/03/8353/2207451

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 22.08.2024 do 22.08.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	szkolenie przeznaczone dla doradców podatkowych, przedsiębiorców, właścicieli biur rachunkowych, głównych księgowych, dyrektorów finansowych oraz innych osób zajmujących się rozliczeniami podatkowymi, którzy poszukują legalnych sposobów na obniżenie obciążeń podatkowych w przedsiębiorstwie.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	21-08-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Cele szkolenia:

Zrozumienie najnowszych zmian w przepisach podatkowych.

Identyfikacja i analiza nowych obowiązków podatkowych.
Praktyczne wskazówki dotyczące dostosowania działalności do nowych wymogów.
Minimalizacja ryzyka podatkowego związanego z nowymi przepisami.
Studia przypadków oraz interaktywne sesje pytań i odpowiedzi.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
W efekcie szkolenia uczestnik zrozumiał najnowsze zmiany w przepisach podatkowych, Identyfikacje i analize nowych obowiązków podatkowych. Otrzymał praktyczne wskazówki dotyczące dostosowania działalności do nowych wymogów. Wie jak zminimalizować ryzyko podatkowe związane z nowymi przepisami.	obecność na zajęciach	Debata swobodna

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Nie

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Nie

Program

I. Podatek minimalny:

1. Podatek minimalny. Czym jest i kogo dotyczy?
2. Ustalanie straty podatkowej i poziomu rentowności. Zasady korygowania przychodów i kosztów dla celów ustalania straty podatkowej i poziomu rentowności
3. Próg rentowności dla podatkowych grup kapitałowych
4. Wyłączenia podmiotowe – omówienie na przykładach
5. Koszty pracownicze a podatek minimalny
6. Przychody zwolnione a podatek minimalny
7. Udział w spółkach osobowych i w konsorcjum a podatek minimalny
8. Podatek minimalny a ceny regulowane

9. Działalność w SSE
10. Podmioty rozpoczynające działalność gospodarczą. Wyłączenia
11. Ustalenie podstawy opodatkowania
 - Metoda podstawowa. Kalkulacja elementów składowych. Przykłady
 - Metoda uproszczona. Przykład liczbowy
 - Odliczenia od podstawy opodatkowania
12. Stawka podatku. Termin zapłaty. Prezentacja w zeznaniu rocznym
13. Odliczenia od podstawowego CIT
14. Możliwość odzyskania minimalnego podatku dochodowego
15. Szczególne przypadki wynikające z wydawanych interpretacji indywidualnych
16. Umowa o współdziałaniu jako uniknięcie podatku minimalnego – rozwiązanie dla wybranych podatników

II. Podatek od przerzuconych dochodów:

1. Czym jest podatek od przerzuconych dochodów i kogo dotyczy?
2. Pojęcie przerzuconych dochodów
3. Jakie wydatki podatnika uznane są za przerzucone dochody?
4. Warunki uznania ponoszonych wydatków za przerzucone dochody
5. Znaczenie stawki podatku w kraju rezydencji kontrahenta powiązanego
6. Podstawa opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów
7. Podatnik podatku od przerzuconych dochodów. Stawka podatku. Termin zapłaty
8. Pomniejszenia podatku od przerzuconych dochodów. Ograniczenia
9. Wyłączenia stosowania opodatkowania podatkiem od przerzuconych dochodów
10. Położony na terytorium Polski zakład nierezydenta, a podatek od przerzuconych dochodów
11. Objasnienia podatkowe

III. Obowiązek przesyłania ksiąg do organu podatkowego:

1. Harmonogram wprowadzania obowiązku przesyłania ksiąg
2. Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe
 - Konieczność znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych
 - Numer identyfikujący fakturę w KSeF
 - Dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika
 - Dane dotyczące nabycia, wytworzenia lub wykreślenia majątku trwałego
 - Wykazywanie w księgach różnic między wynikiem podatkowym i bilansowym
 - Wykazywane wysokości i rodzaju dochodu opodatkowanego estońskim CIT

IV. Wybrane zmiany planowane od 2025 roku:

1. Podatek od nieruchomości - nowa definicja budynku i budowli
2. Inne zmiany w podatku od nieruchomości
3. Zmiany w katalogu wydatków kwalifikowanych w uldze B+R

V. Aktualne stanowiska organów podatkowych. Wyroki sądów administracyjnych:

1. Tezy wynikające z najnowszych orzeczeń sądów administracyjnych
 - Koszty uzyskania przychodów
 - Podatek u źródła – dywidendy, odsetki, należności licencyjne
 - Podatek u źródła – usługi ubezpieczenia
 - Beneficjent rzeczywisty
 - Imprezy integracyjne z pracownikami na B2B jako koszty reprezentacji
 - Wydatki na nabycie robotów przemysłowych
2. Najnowsze interpretacje ogólne
 - Zawiadomienie o wyborze opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek przed upływem przyjętego przez podatnika roku podatkowego
 - Interpretacja ogólna dotycząca ulgi B+R
3. Najciekawsze interpretacje indywidualne
 - Dokumentowanie kosztów uzyskania przychodów z działalności nierejestrowanej
 - Opłata z tytułu polubownego rozwiązania umowy najmu jako koszt uzyskania przychodów
 - Inne przypadki.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 szkolenie	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	22-08-2024	10:00	16:00	06:00

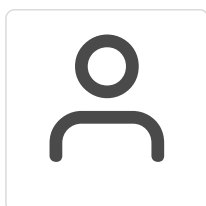
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Anna Kiersnowska - Drzewiecka

Z-ca Dyrektora Departamentu Podatków Bezpośrednich w międzynarodowej firmie doradczej. Prawnik, doradca podatkowy, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach na kierunku Prawo oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Wieloletni współpracownik podmiotów zajmujących się doradztwem podatkowym. Z podatkami nieprzerwanie związana od 1999r. Na co dzień zajmuje się sporządzaniem opinii i udzielaniem konsultacji podatkowych a także nadzorem merytorycznym nad opiniami i raportami podatkowymi współpracowników. W toku pracy zawodowej uczestniczyła w audytach podatkowych, w postępowaniach kontrolnych, podatkowych oraz przed sądami administracyjnymi, brała udział w pracach legislacyjnych z zakresu prawa podatkowego. Autorka licznych artykułów o tematyce podatkowej w Rzeczpospolitej, Gazecie Prawnej, portalach: podatkibiz.pl, money.pl, e-gospodarka. Współautorka publikacji książkowych: Opodatkowanie akcyzą wyrobów węglowych (Wydawnictwo Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o), Komentarz do ustawy o podatku od towarów i usług (Wydawnictwo Instytut Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o), Leasing w ujęciu podatkowym, bilansowym oraz prawnym (Wydawnictwo Wolters Kluwer Polska). Prowadzi szkolenia z zakresu podatków

dochodowych dla grup o ścisłej specjalizacji, jak też dla grona przedsiębiorców z wielu branż.
Codzienna praktyka doradcy podatkowego sprawia, że porusza

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu** i **link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

Informacje dodatkowe

- Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

Cena obejmuje: uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie szkolenia-bdo.pl

Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarki internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

Kontakt



Anna Szudrowicz

E-mail anna.szudrowicz@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 711