



CENTRUM  
ROZWOJU  
ZAWODOWEGO  
SENEKA S.C.  
AGNIESZKA  
NOWAK, BEATA  
MĄDROSZYK



## Szkolenie: Nowości w podatkach dochodowych - JPK\_CIT (rozporządzenie MF z dnia 16.08.2024) oraz w podatku od nieruchomości w latach 2024-2025 - kompleksowy przegląd zmian.

Numer usługi 2024/10/06/46010/2346118

- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 🏠 Usługa szkoleniowa
- 🕒 5 h
- 📅 24.10.2024 do 24.10.2024

675,27 PLN brutto  
549,00 PLN netto  
135,05 PLN brutto/h  
109,80 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

|  |  |
|--|--|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Podatki  |
| <b>Sposób dofinansowania</b>           | wsparcie dla osób indywidualnych<br>wsparcie dla pracodawców i ich pracowników                     |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | Główni księgowi, Pracownicy działów księgowości, Dyrektorzy finansowi, Prezesi i Właściciele firm. |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 5  |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 15   |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 21-10-2024   |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | zdalna w czasie rzeczywistym   |
| <b>Liczba godzin usługi</b>            | 5  |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0  |

## Cel

### Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestnika, pod okiem najlepszych ekspertów i trenerów, do wykorzystania teoretycznej i praktycznej wiedzy dotyczącej zmian w podatkach dochodowych oraz podatku od nieruchomości, niezbędnej w

codziennej pracy księgowego.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

| Efekty uczenia się  | Kryteria weryfikacji   | Metoda walidacji |
|---|--|------------------|
| Uczestnik posługuje wiedzą w obszarze podatków dochodowych, podatku od nieruchomości, ulgi badawczo-rozwojowej. | Uczestnik charakteryzuje reguły podatku minimalnego, podatku od przeliczonych dochodów, definiuje nową formę sprawozdawczości JPK_CIT, określa planowane zmiany w podatku od nieruchomości oraz uldze B+R. | 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?

tak

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

tak

## 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. JPK\_CIT - obowiązek przesyłania ksiąg do organu podatkowego, według najnowszego rozporządzenia MF z dnia 16 sierpnia 2024.**

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 r.**

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: 2

| Przedmiot / temat zajęć                      | Prowadzący                  | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|--|-----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>1 z 2</b> Nowości w podatkach dochodowych | Anna Kiersnowska-Drzewiecka | 24-10-2024            | 10:00               | 14:45               | 04:45         |
| <b>2 z 2</b> Walidacja                       | -                           | 24-10-2024            | 14:45               | 15:00               | 00:15         |

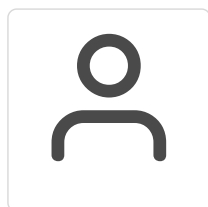
## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny          | Cena       |
|----------------------|------------|
| Koszt usługi brutto  | 675,27 PLN |
| Koszt usługi netto   | 549,00 PLN |
| Koszt godziny brutto | 135,05 PLN |
| Koszt godziny netto  | 109,80 PLN |

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



**1 z 1**

### Anna Kiersnowska-Drzewiecka

Prawnik, doradca podatkowy, dyrektor działu podatków bezpośrednich w spółce świadczącej usługi doradztwa podatkowego. Wieloletni współpracownik podmiotów zajmujących się doradztwem podatkowym. Na co dzień zajmuje się sporządzaniem opinii i udzielaniem konsultacji podatkowych a także nadzorem merytorycznym nad opiniami i raportami podatkowymi. Przez ostatnie lata uczestniczyła w audytach podatkowych, reprezentowała podatników w sporach przed organami podatkowymi oraz w postępowaniach sędowo-administracyjnych. Autorka licznych artykułów o tematyce podatkowej m.in. na łamach Rzeczpospolitej, Dziennika Gazety Prawnej i portali tj.: Podatki.biz, Money.pl. Współautorka publikacji książkowych. Doświadczony wykładowca. Prowadzi szkolenia z zakresu podatków dochodowych oraz Ordynacji podatkowej.

# Informacje dodatkowe

## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe, w formacie pdf, zostaną wysłane w formie elektronicznej na podany w zgłoszeniu adres e-mail na dzień przed terminem szkolenia.

## Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

Do wzięcia udziału w webinarze potrzebny jest komputer, smartfon lub tablet połączony z internetem. Polecamy korzystać z przeglądarek Google Chrome i Firefox. Minimalna prędkość łącza – od 10 MB/sek.

Możecie Państwo przetestować prędkość internetu : <https://www.speedtest.pl/>  
Wymagana kamera.

## Kontakt



**Anna Markowska**

**E-mail** senekabiuro@wp.pl

**Telefon** (+48) 516 195 031