



Podatek CIT, PIT od podstaw - specjalista podatkowy poziom I - szkolenie

Numer usługi 2024/10/16/21308/2364001

2 250,90 PLN brutto

1 830,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 21 h

📅 16.12.2024 do 18.12.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, właścicieli firm i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	15-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	21
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania podatku CIT i PIT wg wprowadzonych i planowanych zmian.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo rozlicza podatki PIT i CIT.	Efekt uczenia się weryfikowany jest zgodnie z zapisami programu szkolenia.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

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

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

Dzień 1 – podatek dochodowy od osób prawnych

1. Kto podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych?

- a) Kim są osoby prawne oraz spółki w organizacji?
- b) Co należy rozumieć przez „jednostkę organizacyjną niemającą osobowości prawnej”?
- c) Kiedy spółka komandytowa i komandytowo-akcyjna będzie podatnikiem CIT?
- d) Kiedy spółka jawna za podatnika CIT;
- e) Spółki zagraniczne niemające osobowości prawnej jako podatnicy CIT

2. Podatkowe grupy kapitałowe jako podatnicy CIT

- a) Warunki utworzenia podatkowej grupy kapitałowej;
- b) Korzyści płynące z założenia podatkowej grupy kapitałowej;
- c) Ryzyka związane z podatkową grupą kapitałową;
- d) utrata statusu podatkowej grupy kapitałowej
- e) zapłata podatku przez podatkową grupę kapitałową

3. Do jakich zdarzeń nie stosuje się Ustawy o CIT?

- a) Działalność rolnicza – kiedy wystąpi?
- b) Przychody które nie mogą być przedmiotem prawnie skutecznej umowy- co przez takie należy rozumieć?
- c) Działy specjalnej produkcji rolnej – co należy przez to rozumieć?

4. Pojęcie obowiązku podatkowego – nieograniczony obowiązek podatkowy oraz ograniczony obowiązek podatkowy

- a) Co oznacza nieograniczony obowiązek podatkowy i jak ustalić rezydencję podatkową?
- b) certyfikat rezydencji podatkowej i warunki jego uzyskania
- c) Znaczenie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania w kontekście rezydencji podatkowej
- d) Ograniczony obowiązek podatkowy – co oznacza?
- e) Dochody osiągane na terytorium RP jako podlegające ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu?

5. Przedmiot opodatkowania CIT – źródła przychodów, zasady ich ustalania

- a) Pojęcie dochodu na gruncie Ustawy o CIT;
- b) Jakich wartości nie uwzględnia się przy obliczaniu dochodu podatnika CIT (dywidendy itp.)
- c) Ustalanie dochodu do opodatkowania podatkowej grupy kapitałowej
- d) Zasady rozliczania straty podatkowej na gruncie Ustawy o CIT;
- e) Strata podatkowa w podatkowych grupach kapitałowych;
- f) Estoński CIT, a strata podatkowa;

6. Przychody z zysków kapitałowych – co do nich należy oraz szczegółowe omówienie wybranych przychodów

7. Rok podatkowy – jak prawidłowo go ustalić?

- a) Rok podatkowy jako rok kalendarzowy
- b) Czy rok podatkowy może się różnić od roku kalendarzowego?
- c) Maksymalna długość roku podatkowego
- d) Zamknięcie ksiąg w trakcie roku podatkowego – jak prawidłowo ustalić trwanie roku podatkowego?
- e) Rok podatkowy w przypadku wyboru estońskiego CIT

8. Ewidencja rachunkowa

9. Przychody w CIT

- a) Katalog przychodów z omówieniem niektórych przypadków;
- b) Moment powstania przychodu podatkowego wraz z omówieniem ogólnych oraz szczególnych zasad powstania przychodu;
- c) Wartości wyłączone spod definicji przychodów
- d) Zasady ustalania przychodów ze sprzedaży rzeczy i praw majątkowych;
- e) Zasady ustalania przychodów w przypadku uregulowania w całości lub w części zobowiązania przez wykonanie świadczenia niepieniężnego;

10. Ceny transferowe w podatku CIT

- a) Pojęcie transakcji kontrolowanej, podmiotów powiązanych, ceny transferowej, transakcji kontrolowanej;
- b) Jakie transakcje nie są objęte przepisami o cenach transferowych?
- c) Zasady ustalania ceny transferowej oraz kontrola dokonywana przez organy podatkowe – co w przypadku gdy cena ustalona pomiędzy podmiotami powiązаныmi nie jest ceną rynkową?
- d) Metody weryfikacji cen transferowych z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia o cenach transferowych
- e) Korekta cen transferowych
- f) Bezpieczna przystań „safe harbour” w przypadku transakcji pożyczkowych oraz usług o niskiej wartości dodanej – warunki zastosowania oraz konsekwencje w zakresie sporządzania dokumentacji cen transferowych
- g) Progi dokumentacyjne – transakcje towarowe, usługowe, finansowe oraz inne transakcje, ustalanie wartości transakcji, ustalanie transakcji o charakterze jednorodnym;
- h) Zwolnienia w zakresie obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych
- i) Pośrednie transakcje rajowe
- j) Local file i master file? Co oznaczają te pojęcia i kiedy należy sporządzić grupową dokumentację cen transferowych?
- k) Elementy lokalnej oraz grupowej dokumentacji cen transferowych
- l) Informacje o cenach transferowych – co powinny zawierać, kto jest zobowiązany do ich przygotowywania oraz jaki jest termin na złożenie formularza?

Dzień 2 (podatek dochodowy od osób prawnych)

11. Koszty uzyskania przychodów w CIT;

- a) Ogólna definicja kosztu uzyskania przychodów;
- b) Katalog kosztów uzyskania przychodów doprecyzowywany przez Ustawę o CIT;
- c) Ustalanie proporcji kosztów uzyskania przychodów w przypadku przychodów z różnych źródeł (zyski kapitałowe i inne przychody) czy też przychodów opodatkowanych i przychodów zwolnionych (m.in. na podstawie Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz Polskiej Strefy Inwestycji);
- d) Moment poniesienia kosztu uzyskania przychodów oraz moment potrącalności kosztu (koszty bezpośrednie, koszty pośrednie,

koszty ponoszone na przełomie lat podatkowych);

- e) Szczególne momenty potrącalności kosztów uzyskania przychodów;
 - f) Zasady ustalania różnic kursowych – metoda podatkowa, a metoda bilansowa;
 - g) Koszty finansowania dłużnego – do jakich wydatków mają zastosowanie oraz jak rozumieć daną instytucję?
 - h) Reguły zaliczenia dopłat wnoszonych przez wspólników lub zysków zatrzymanych do kosztów uzyskania przychodu;
 - i) Ograniczenie kosztów uzyskania przychodu w przypadku dokonywania transakcji bez pośrednictwa rachunku płatniczego (split payment, 15 000 PLN, biała lista podatników VAT);
- j) Wybrane wyłączenia spod kosztów uzyskania przychodów (reprezentacja, odsetki, nabycie gruntów czy też innych środków trwałych, samochody osobowe itp.);

12. Amortyzacja w CIT

- a) Definicja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;
 - b) Co nie podlega amortyzacji w CIT?
 - c) Jednorazowa amortyzacja środka trwałego – kiedy wystąpi?
 - d) Zasady zaliczania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji środków trwałych;
 - e) Jak ustalić wartość początkową środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej (kilka case study między innymi środków trwałych nabytych, wytworzonych, otrzymanych w ramach aportu czy też stosowanie zasady kontynuacji amortyzacji w przypadku przekształcenia podmiotów);
 - f) Ulepszenie w rozumieniu Ustawy o CIT;
 - g) Metoda liniowa amortyzacji a metoda degresywna – porównanie tych dwóch instytucji;
 - h) Znaczenie wykazu stawek amortyzacyjnych – możliwość podwyższania i obniżania stosowanych stawek amortyzacyjnych
 - i) Indywidualne stawki amortyzacji – wobec jakich środków trwałych można ją stosować i jakie są zasady ich ustalania;
- j) Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych;

13. Estoński CIT w zarysie – korzyści płynące ze stosowania, ryzyka oraz formalne warunki

14. Podstawowa stawka podatku 19% oraz preferencyjna stawka podatku 9%

- a) Kiedy można stosować stawkę 9% (pojęcie małego podatnika, sytuacje wykluczające stosownie 9%)?
- b) Katalog podmiotów wyłączonych spod preferencyjnej stawki CIT 9%

15. Ryczałtowa stawka podatku od dywidend (19%) – kiedy powstaje obowiązek zapłaty podatku, zwolnienia podatkowe przewidziane dla podmiotów z RP, UE oraz EOG.

16. Minimalny podatek dochodowy – kiedy wystąpi, na co należy zwracać uwagę oraz zwolnienia od obowiązku stosowania tej regulacji

17. Zasady poboru podatku oraz uiszczania zaliczek na podatek dochodowy:

- a. Zaliczki miesięczne i zaliczki kwartalne;
- b. Zaliczki w formie uproszczonej – kiedy wystąpią?
- c. Ulga na złe długi w rozliczeniu rocznym

18. Płatnik podatku dochodowego od osób prawnych

- a. Kto pełni rolę płatnika CIT?
- b. dokumenty niezbędne do stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- c. Pojęcie należytej staranności;
- d. System pay and refund – co to jest i kiedy ma zastosowanie?
- e. Sporządzanie stosownych informacji o pobranym zryczałtowanym podatku dochodowym (zgodność z regulacjami WHT)
- f. Opinia o stosowaniu preferencji jako istotny instrument redukcji ryzyka podatkowego w WHT.

19. Roczne zeznanie podatkowe oraz wpłata rocznego podatku – przedstawienie najważniejszych formularzy dla celów rozliczenia CIT

Dzień 3

Podatek dochodowy od osób fizycznych

1. Najważniejsze źródła przychodów w PIT

2. Nieodpłatne świadczenia na gruncie PIT

- a) Pojęcie nieodpłatnych świadczeń
- b) Zasady ustalania nieodpłatnych świadczeń;
- c) Wykorzystanie samochodu służbowego do celów prywatnych;

- d) Wybrane przykłady przychodów z tytułu innych nieodpłatnych świadczeń
 - i. Pakiet sportowy
 - ii. Karta prepaid
 - iii. Ubezpieczenia na życie
 - iv. Przejazdy taksówkami
 - v. Pożyczki udzielane przez pracodawców pracownikom
- vi. Samochód udostępniany członkowi zarządu

3. Koszty uzyskania przychodów

4. Podatnicy korzystający z PIT-0

- a) Ulga dla młodych (podatnicy do 26 r. życia)
- b) Ulga dla seniorów;
- c) Ulga na powrót;
- d) Ulga 4+

5. Rola płatnika według przepisów Polskiego Ładu 2.0

- a) Zmiany w indywidualnych rozliczeniach podatników od 1.7.2022 r.
 - i. Obniżenie stawki podatkowej z 17% do 12%
 - ii. Likwidacja ulgi dla klasy średniej i wpływ na rozliczenia podatników
 - iii. Możliwość złożenia PIT-2 u maksymalnie trzech płatników
- iv. Możliwość odstąpienia od pobierania zaliczek w przypadku gdy dochody podatnika nie przekroczą 30 000 PLN

6. Terminy poboru zaliczek na podatek dochodowy

7. Zeznania roczne

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 5

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 5 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Małgorzata Rzeszutek	16-12-2024	08:30	09:00	00:30
2 z 5 Podatek dochodowy od osób prawnych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	16-12-2024	09:00	15:30	06:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 5 Podatek dochodowy od osób prawnych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	17-12-2024	08:30	15:30	07:00
4 z 5 Podatek dochodowy od osób fizycznych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	18-12-2024	08:30	15:00	06:30
5 z 5 Walidacja	-	18-12-2024	15:00	15:30	00:30

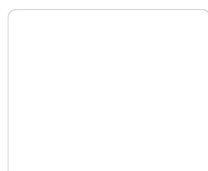
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 250,90 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 830,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN


Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Małgorzata Rzeszutek



Doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktor z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 10-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

Opinie uczestników po szkoleniach z ekspertem:

"Dobrze zorganizowane szkolenie, przejrzyste opracowanie materiałów, z których jeszcze skorzystam w bieżącej pracy, bieżące zmiany w podatku VAT zostały przejrzysto wyjaśnione. Pani prowadząca szkolenie przekazała fachową wiedzę."

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Warunki uczestnictwa

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- 1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.
- 2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon
- 3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę
- 4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME
- 5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)
- 6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- 1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.
- 2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon
- 3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę
- 4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME
- 5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)
- 6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę

kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841