



Rozliczenie podatku CIT

Numer usługi 2024/11/12/164038/2406495

900,00 PLN brutto

900,00 PLN netto

100,00 PLN brutto/h

100,00 PLN netto/h

LIFEPASS spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 9 h

📅 13.01.2025 do 13.01.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Grupą docelową szkolenia są księgowi, dyrektorzy finansowi, specjaliści ds. podatków oraz właściciele firm, którzy chcą pogłębić wiedzę na temat rozliczeń podatku CIT oraz przygotować się do zamknięcia roku podatkowego zgodnie z aktualnymi przepisami.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	25
Data zakończenia rekrutacji	12-01-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	9
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem edukacyjnym szkolenia jest przekazanie uczestnikom kompleksowej wiedzy na temat najważniejszych operacji związanych z rozliczeniem podatku CIT przy zamknięciu roku 2024. Uczestnicy zdobędą wiedzę na temat aktualnych zmian podatkowych, nauczą się poprawnie wypełniać roczne formularze podatkowe oraz poznają zasady współpracy z

urzędami skarbowymi podczas kontroli. Szkolenie pozwoli na lepsze przygotowanie się do prawidłowego i zgodnego z przepisami zamknięcia roku podatkowego.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik potrafi rozróżnić przychody memoriałowe i kasowe oraz zna zasady ich ujęcia w CIT-8.	Uczestnik wykazuje znajomość przepisów oraz umiejętność wskazania różnic między przychodami memoriałowymi a kasowymi.	Wywiad ustrukturyzowany
Uczestnik rozumie specyfikę rozliczeń przychodów z walut wirtualnych.	Uczestnik potrafi poprawnie przedstawić zasady rozliczeń przychodów z walut wirtualnych oraz ich wpływ na CIT-8.	Debata ustrukturyzowana
Uczestnik umie rozróżnić koszty bezpośrednie i pośrednie oraz kwalifikować je w kontekście CIT-8.	Uczestnik wykazuje zdolność do klasyfikacji kosztów bezpośrednich i pośrednich.	Obserwacja w warunkach symulowanych
Uczestnik zna ograniczenia związane z finansowaniem dłużnym i transakcjami z rajami podatkowymi.	Uczestnik wykazuje zrozumienie zasad ograniczeń podatkowych w finansowaniu dłużnym i transakcjach z rajami podatkowymi.	Wywiad swobodny
Uczestnik potrafi przygotować dokumentację podatkową związaną z cenami transferowymi.	Uczestnik poprawnie przygotowuje pełną dokumentację transferową.	Analiza dowodów i deklaracji

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Tak, dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się.

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

Tak, 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?

Tak, dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

1. Rozliczenie przychodów podatkowych z podziałem na źródła przychodów w zeznaniu rocznym CIT-8:

- Przychody memoriałowe i kasowe: wyzwania w określeniu daty wykonania usługi, wydania rzeczy i zbycia prawa majątkowego.
- Przychody kapitałowe oraz z innych źródeł: rozliczenia związane z walutami wirtualnymi.
- Zaliczki, przedpłaty oraz kwoty otrzymane z góry a moment powstania przychodu.
- Przychody rozliczane okresowo na przełomie lat podatkowych.
- Przychody w naturze oraz z tytułu świadczeń nieodpłatnych (m.in. nieodpłatne poręczenia, członkowie zarządu bez wynagrodzenia).
- Korekty przychodów poprzez faktury korygujące, bonusy i rabaty na przełomie lat podatkowych.
- Ujęcie refaktur na przełomie lat.
- Rozliczenie różnic kursowych w ujęciu podatkowym.

2. Koszty uzyskania przychodów i ich rozliczenie w CIT-8:

- Dokumentacja i rozpoznanie kosztów oraz ich wpływ na rozliczenie roczne.
- Koszty bezpośrednie vs. koszty pośrednie: zasady rozróżnienia i kwalifikacja.
- Koszty na przełomie lat podatkowych z uwzględnieniem poziomów istotności.
- Ograniczenia w kwalifikacji przy finansowaniu dłużnym i transakcjach z rajami podatkowymi.

3. Obowiązki dokumentacyjne związane z zamknięciem roku:

- Dokumentacja dotycząca cen transferowych i podatku od nieruchomości komercyjnych.
- Ulga na złe długi w rozliczeniu rocznym CIT.
- Oświadczenia dla spółek nieruchomościowych oraz przy stosowaniu zwolnień podatkowych.
- Weryfikacja podatku minimalnego i zasady jego rozliczenia.
- Stosowanie ulg podatkowych: ulgi na ekspansję, sponsoringową, B+R i inne.

4. Rozliczenie CIT estońskiego:

- Omówienie ukrytych zysków i wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą.
- Opodatkowanie wypłat dywidend i zaliczek.
- Korekta wstępna przy przejściu na CIT estoński.
- Skuteczne wdrożenie CIT estońskiego w trakcie roku.

5. Weryfikacja przychodów z deklaracji CIT a JPK VAT oraz przygotowania do JPK CIT:

- Analiza zgodności przychodów z deklaracji CIT i JPK VAT.
- Przegląd aspektów kontrolowanych przez urzędy skarbowe.
- Przygotowanie organizacji do wdrożenia struktury JPK CIT.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>1 z 6 Wykład online. Rozliczenie przychodów podatkowych z podziałem na źródła przychodów wykazywane w zeznaniu rocznym CIT-8. Koszty uzyskania przychodów i ich wykazywanie w zeznaniu rocznym CIT-8.</p>	Małgorzata Rzeszutek	13-01-2025	08:45	11:00	02:15
<p>2 z 6 Przerwa</p>	Małgorzata Rzeszutek	13-01-2025	11:00	11:10	00:10
<p>3 z 6 Wybrane obowiązki dokumentacyjne związane z zamknięciem roku. Rozliczenie dochodu w estońskim CIT.</p>	Małgorzata Rzeszutek	13-01-2025	11:10	13:25	02:15
<p>4 z 6 Przerwa</p>	Małgorzata Rzeszutek	13-01-2025	13:25	13:35	00:10
<p>5 z 6 Weryfikacja przychodów z deklaracji CIT a JPK VAT, na co patrzą urzędy skarbowe? Przygotowanie do wdrożenia struktury JPK CIT.</p>	Małgorzata Rzeszutek	13-01-2025	13:35	15:50	02:15
<p>6 z 6 Walidacja</p>	-	13-01-2025	15:50	16:00	00:10

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
-------------	------

Koszt usługi brutto	900,00 PLN
Koszt usługi netto	900,00 PLN
Koszt godziny brutto	100,00 PLN
Koszt godziny netto	100,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Małgorzata Rzeszutek

Doktor ekonomii z ponad 14-letnim doświadczeniem w spółkach audytorskich, pracy dydaktycznej na uczelniach wyższych oraz w nadzorze i audytach podatkowych w spółkach objętych badaniem sprawozdań finansowych. Autorka publikacji z zakresu podatku dochodowego i VAT. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się szczególnie w tematyce VAT dla jednostek samorządu terytorialnego oraz podatkach dochodowych i dokumentacji cen transferowych. W poprzednich latach uczestniczyła w licznych projektach centralizacji w gminach i powiatach, prowadząc szkolenia i tworząc procedury centralizacyjne. Obecnie zaangażowana w audyty po centralizacji.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczetnik otrzymuje skrypt.

Warunki uczestnictwa

Niezbędnym warunkiem uczestnictwa w szkoleniach i doradztwie, które dofinansowane są z funduszy europejskich jest założenie konta indywidualnego, a później firmowego w Bazie Usług Rozwojowych. Następnie zapis na wybrane szkolenie za pośrednictwem Bazy Usług Rozwojowych, spełnienie warunków przedstawionych przez danego Operatora, który dysponuje funduszami. Złożenie dokumentów o dofinansowanie do usługi rozwojowej u Operatora Usługi, zgodnie z wymogami jakie określił.

Informacje dodatkowe

Czas trwania usługi szkoleniowej to 9 godzin dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna= 45 minut). Szkolenie zaplanowane jest jako jednodniowe. Usługa jest zwolniona z podatku VAT w przypadku, kiedy przedsiębiorstwo zwolnione jest z podatku VAT lub dofinansowanie wynosi co najmniej 70%. W innej sytuacji do ceny netto doliczany jest podatek VAT w wysokości 23%. Podstawa: §3 ust. 1 pkt. 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz szczegółowych warunków stosowania tych zwolnień (Dz.U. z 2018 r., poz. 701). Warunkiem zaliczenia jest napisanie pre i post testów oraz uczestnictwo w 80% zajęć.

Warunki techniczne

WYMAGANIA SYSTEMOWE:

- Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mbps lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe)
- Dwurdzeniowy procesor o częstotliwości taktowania 2GHz
- Min. 2 GB RAM (rekomendujemy 4 GB lub więcej)
- System operacyjny Windows 7 lub nowszy (zalecany Windows 10), Mac OS 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, Chrome OS, iOS lub Android
- Dla nadających: głośniki, mikrofon oraz opcjonalnie kamera
- Dla odbierających: głośniki, opcjonalnie mikrofon oraz kamera

WSPIERANE PRZEGLĄDARKI:

- Google Chrome w wersji 80 i nowszych
- Safari 11 i jej nowsze wersje
- Opera w wersji 60 i nowszych
- Mozilla Firefox w wersji 75 i nowszych
- Microsoft Edge w wersji 75 i nowszych
- Vivaldi w wersji 3.0 i nowszych
- Yandex w wersji 18 i nowszych

WYMAGANIA DOTYCZĄCE PRZEPUSTOWOŚCI PASMA:

Przepustowość wykorzystywana przez LiveWebinar zostanie zoptymalizowana pod kątem najlepszych wrażeń w oparciu o sieć uczestników. Automatycznie dostosuje się do środowisk 3G, WiFi** lub Wired.

**Nie zalecamy połączenia przez 2,4 Ghz Wi-Fi z powodu szumu radiowego i interferencji bluetooth, które mogą obniżyć jakość połączenia

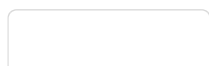
Zalecana przepustowość dla wydarzeń online:

- Dla spotkania video jeden na jeden: 500 kb/s (download/upload)
- W przypadku grupowych połączeń wideo: 500 kb/s (download) oraz 1 Mb/s (upload)
- Tylko do udostępniania ekranu: 50kb/s (download) oraz 200kb/s (upload)
- Dla audio VoiP: 50 kb/s

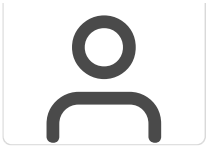
Zalecana przepustowość dla pojedynczych odbiorców transmisji:

- Dla spotkania video jeden na jeden: 500 kb/s (download)
- Tylko do udostępniania ekranu: 50-200kbps (download)
- Tylko dla zewnętrznego źródła strumieniowego: 0.5-1.5 Mb/s (download)
- Dla audio VoiP: 50 kb/s (download)

Kontakt



Lucyna Kuchta



E-mail kontakt@edumeo.pl

Telefon (+48) 577 203 338