



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



**Podatek dochodowy od osób prawnych –
zagadnienia ogólne, zmiany. Świadczenia
na rzecz pracowników – przychód dla
pracownika, koszt dla pracodawcy,
obowiązki płatników w 2024 r. – wybrane
zagadnienia w interpretacjach organów
podatkowych i orzecznictwie sądów.
Usługa zdalna w czasie rzeczywistym**

Numer usługi 2024/11/12/8353/2407021

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 05.12.2024 do 06.12.2024

1 328,40 PLN brutto

1 080,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	<ul style="list-style-type: none">• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.• Osoby zainteresowane tematem
Minimalna liczba uczestników	8
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	02-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z najnowszymi zmianami w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz zasadami rozliczania świadczeń na rzecz pracowników. Uczestnicy poznają interpretacje organów podatkowych oraz aktualne orzecznictwo sądowe dotyczące rozliczeń podatkowych pracodawców i pracowników. Dwudniowe warsztaty mają na celu przekazanie praktycznej wiedzy umożliwiającej prawidłowe rozliczanie przychodów i kosztów oraz wypełnianie obowiązków płatnika zgodnie z wymaganiami

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Po ukończeniu szkolenia uczestnik ma uporządkowaną wiedzę dotyczącą najnowszych zmian w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz zasadami rozliczania świadczeń na rzecz pracowników. Uczestnicy poznają interpretacje organów podatkowych oraz aktualne orzecznictwo sądowe dotyczące rozliczeń podatkowych pracodawców i pracowników. Dwudniowe warsztaty mają na celu przekazanie praktycznej wiedzy umożliwiającej prawidłowe rozliczanie przychodów i kosztów oraz wypełnianie obowiązków płatnika zgodnie z wymaganiami na rok 2024.	charakteryzuje aktualne przepisy prawne, - stosuje je w praktyce w swojej organizacji, - uzyskuje informacje o nadchodzących zmianach i nowelizacjach w przepisach prawnych	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Zaświadczenie ukończenia szkolenia 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?

Wiedza zdobyta w trakcie szkolenia weryfikowana jest poprzez kończącą zajęcia dyskusję trenera z uczestnikami w oparciu o zdefiniowane kryteria weryfikacji.

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

Zaświadczenie potwierdza zastosowanie rozwiązań rozdzielających proces szkolenia od walidacji poprzez zapewnienie bezstronności trenerów przeprowadzających tę walidację.

Program

I Dzień 5.12.2024 :

I Podstawowe zagadnienia o CIT:

1. Podatnik podatku CIT;
2. Podatkowa grupa kapitałowa;
3. Rezydent/Nierezydent w świetle ustawy i umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.

II Wyłączenia/zwolnienia/odliczenia:

1. Wyłączenia z opodatkowania CIT;
2. Przykłady zwolnień podmiotowych i przedmiotowych
3. Przykłady odliczeń od dochodu.

III Przychody podatkowe –moment uzyskania przychodu:

1. Źródła przychodów podatkowych (przychody kapitałowe, przychody z pozostałej działalności);
2. Przychody z tytułu dostaw towarów i świadczenia usług;
3. Przychody z tytułu świadczenia usług ciągłych;
4. Przychody nieodpłatne;
5. Przychody ewidencjonowane na kasie fiskalnej.

IV Koszty podatkowe:

1. Definicja kosztów podatkowych;
2. Katalog wydatków niestanowiących kosztów podatkowych;
3. Koszty bezpośrednie i pośrednie – moment zaliczenia do kosztów podatkowych;
4. Dokumentowanie ponoszonych wydatków.

V Amortyzacja:

1. Definicja środków trwałych;
2. Definicja wartości niematerialnych i prawnych;
3. Środki trwałe niepodlegające amortyzacji po zmianie przepisów.
4. Metody amortyzacji.
5. Czy można zmieniać wysokość stawki amortyzacyjnej?

VI Samochody osobowe w firmie:

1. Definicja samochodu osobowego;
2. Czy motocykl należy traktować na tych samych zasadach, co samochód osobowy?
3. Koszty uzyskania przychodu z tytułu nabycia na własność;
4. Koszty uzyskania przychodu z tytułu umowy leasingu/najmu;
5. Koszty uzyskania przychodu z tytułu ubezpieczenia samochodu (AC/OC/NW);
6. Koszty uzyskania przychodu w związku z usługą GAP (z ang. Guaranteed Auto Protection);
7. Koszty uzyskania przychodu dot. używania samochodu.

VII Różnice kursowe:

1. Wybór metody liczenia różnic kursowych;
2. Metoda rachunkowa;
3. Metoda podatkowa;

VIII Podstawa opodatkowania:

1. Kwalifikacja dochodów/strat do źródła przychodów;
2. Dochód stanowiący podstawę opodatkowania;
3. Zasady odliczania straty podatkowej;
4. Podstawa opodatkowania a nieuregulowane wierzytelności.

IX Obliczenie podatku:

1. Stawki podatku dla źródła przychodu.
2. Stawki podatku dla rozpoczynających działalność i małych podatników;
3. Obliczenie podatku dla przychodów osiągniętych w Polsce i zagranicą.

X Obowiązki podatnika CIT:

1. Prowadzenie ksiąg podatkowych;
2. Przesyłanie ksiąg podatkowych – od kiedy?
3. Składanie deklaracji CIT.
4. Pozostałe obowiązki informacyjne wynikające z ustawy CIT i Ordynacji podatkowej.

XI Obowiązki płatnika CIT:

1. Wypłata dywidendy i innych należności (np. odsetki od pożyczki) rezydentowi CIT;
2. Wypłata dywidendy i innych należności (np. odsetki od pożyczki) nierezydentowi CIT;
3. Zwolnienia z art. 21 i 22 ustawy o CIT.
4. Obowiązki deklaratoryjne/informacyjne płatnika CIT.

II Dzień 6.12.2024:

I Podróż służbowa pracownika, przedstawiciela handlowego:

1. Pojęcie podróży służbowej;
2. Należności przysługujące z tytułu podróży służbowej;
3. Dokumentowanie wydatków z tytułu podróży służbowej;
4. Należności za czas podróży w przychodach pracownika;
5. Czy przedstawiciel handlowy jest w podróży służbowej?
6. Należności z tytułu podróży służbowej w kosztach uzyskania przychodu pracodawcy.

II Dodatkowe ubezpieczenie pracownika:

1. Opłacone ubezpieczenie przez pracodawcę przychodem pracownika;
2. Warunki zaliczenia wydatku z tytułu opłaty składki na dodatkowe ubezpieczenie do kosztów podatkowych pracodawcy;
3. Ubezpieczenie w zagranicznej podróży służbowej nie stanowi przychodu dla pracownika – interpretacja indywidualna organu podatkowego.

III Świadczenia urlopowe:

1. Zasady wypłaty świadczeń urlopowych określone w ustawie o ZFŚS;
2. Wysokość świadczeń urlopowych w 2024 r. w zależności o wymiaru czasu pracy oraz warunków pracy;
3. Opodatkowanie i oskładkowanie świadczeń urlopowych;
4. Świadczenie urlopowe jako koszt podatkowy.

IV Zakwaterowanie pracownika, koszty noclegu:

1. Zwolnienie z tytułu zakwaterowania pracownika;
2. Rozliczenie składkowo-podatkowe opłacenia pracownikowi noclegu w hotelu;
3. Koszty noclegu związanego z wyjazdem służbowym – niebędącym podróżą służbową – sfinansowane przez pracodawcę w interpretacji indywidualnej organu podatkowego;
4. Zaliczenie wydatków z tytułu zakwaterowania i noclegów do kosztów podatkowych przez pracodawcę.

V Pakiety medyczne:

1. Przychód dla pracownika w świetle wyroku TK, sygn. akt K 7/13 z dnia 08-07-20214 r. – co się zmieniło po wyroku TK?
2. Kwalifikowanie wydatków z tytułu pakietów medycznych do kosztów podatkowych pracodawcy;
3. Czy należy oskładkować pakiety medyczne?

VI Udział pracowników w imprezie integracyjnej, karnety sportowe, dowóz pracowników do pracy:

1. Pracownicze imprezy integracyjne a przychód z nieodpłatnych świadczeń w świetle interpretacji organów podatkowych/orzeczeń sądów, po wyroku TK;
2. Finansowanie imprezy integracyjnej (ZFŚS, środki obrotowe) w świetle orzeczeń sądowych i interpretacji organów podatkowych;
3. Impreza integracyjna z udziałem członków rodzin pracownika;
4. Karnety sportowe finansowane ze środków obrotowych lub ZFŚS;
5. Nieodpłatny dowóz pracowników do pracy;
6. Jubileusz pracy pracownika – a przychód pracownika i koszt pracodawcy.
7. Kwalifikacja wydatków z tytułu imprez pracowniczych, karnetów sportowych i dowozu do pracy do kosztów podatkowych.

VII Wydatki na rzecz członków zarządu i rad nadzorczych:

1. Podatkowe skutki finansowania członkom rady nadzorczej wydatków na karnetów na imprezy sportowe;
2. Ubezpieczenie OC członków zarządu finansowane przez spółkę;
3. Inne wydatki na rzecz członków zarządu;
4. Wydatki ponoszone na rzecz członków zarządu i rad nadzorczych w wybranych interpretacjach organów podatkowych.

VIII Bony towarowe i zapomogi na rzecz pracowników:

1. Bony i zapomogi dla pracowników finansowane ze środków obrotowych;
1. Bony i zapomogi dla pracowników finansowane z ZFŚS;
3. Bony i zapomogi w kosztach uzyskania przychodów.

IX Samochód, telefon służbowy:

1. Użyczenie samochodu służbowego do celów prywatnych a przychód ze stosunku pracy;
2. Wydatki związane z eksploatacją samochodów służbowych przez pracowników w celach prywatnych w interpretacji organów podatkowych.

X Podnoszenie kwalifikacji zawodowych:

1. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych przez pracownika finansowane przez pracodawcę a zwolnienie z opodatkowania przychodu;
2. Kwalifikacja do kosztów podatkowych wydatków z tytułu finansowania pracownikom kursów, szkoleń itp.
3. Wybrane interpretacje organów podatkowych dot. świadczeń ponoszonych przez pracodawcę na podnoszenie kwalifikacji zawodowych przez pracowników.

XI Obowiązki płatnika PIT, koszt podatkowy z tytułu wynagrodzeń:

1. Obowiązki płatnika w związku z zawartą umową cywilnoprawną (umowa zlecenie, umowa o dzieło);
2. Obowiązki płatnika w związku z zawartą umową o pracę.
3. Młodociany i emeryt w firmie a obowiązki płatnika;
4. Nowy PIT-2 - zasady wypełniania;
5. Moment zaliczenia do kosztów podatkowych wynagrodzeń oraz składek ZUS z tytułu umowy o pracę i z tytułu innych rodzajów umów;
6. Pobór podatku lub zaliczek przez płatników.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Podatek dochodowy od osób prawnych	Barbara Spychała-Krzesaj	05-12-2024	10:00	15:30	05:30
2 z 4 Walidacja	-	05-12-2024	15:30	16:00	00:30
3 z 4 Podatek dochodowy od osób prawnych	Barbara Spychała-Krzesaj	06-12-2024	10:00	15:30	05:30
4 z 4 walidacja	-	06-12-2024	15:30	16:00	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 328,40 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 080,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

110,70 PLN

Koszt osobogodziny netto

90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Barbara Spychała-Krzesaj

doradca podatkowy nr 11186, wykładowca i trener (Stowarzyszenie Księgowych w Polsce, WSB w Poznaniu, Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Krajowa Izba Doradców Podatkowych Oddział w Wielkopolsce, MDDP Akademia Biznesu); Absolwentka Akademii Ekonomicznej (obecnie: Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu).

W latach 1999-2004 pracowała w Izbie Skarbowej w Poznaniu. W latach 2004-2007 pracowała Urzędzie Kontroli Skarbowej w Poznaniu, gdzie od roku 2006 była mianowanym urzędnikiem służby cywilnej; prowadziła szkolenia dla pracowników administracji. W latach 2008-2009 pracowała w Kancelarii Podatkowej. Od 2010 roku prowadzi Kancelarię Podatkową, w ramach której świadczy usługi doradztwa podatkowego (m.in. występuje jako pełnomocnik w postępowaniach podatkowych i sądowych).

Ukończyła kursy z zakresu technik pedagogicznych i podatku akcyzowego w Unii Europejskiej organizowane w ramach programu PHARE'99 „Wzmocniona Administracja Podatkowa”. Posiada liczne certyfikaty m.in.: Egzamin z wynikiem pozytywnym na inspektora kontroli skarbowej; London of Chamber Commerce and Industry Examinations Board - Business English. Współautorka publikacji: „Prawne i finansowe aspekty prowadzenia małego i średniego przedsiębiorstwa”, wyd. Difin, Warszawa 2015.

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 szkolenia wysyłamy oficjalne potwierdzenie z informacjami organizacyjnymi.
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe

Informacje dodatkowe

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

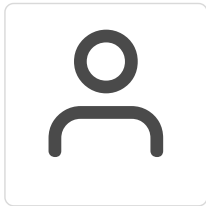
Cena obejmuje: uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- 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 przeglądarek 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



Agnieszka Marciniak

E-mail agnieszka.marciniak@bdo.pl

Telefon (+48) 123 786 951