



CIT od podstaw, czyli zrozumieć podatek dochodowy (z uwzględnieniem wybranych zmian 2022/2023 i 2024). Usługa zdalna w czasie rzeczywistym.

Numer usługi 2024/11/12/8353/2407155

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

📅 16.12.2024 do 16.12.2024

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	6
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	11-12-2024
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

Celem szkolenia jest omówienie podstawowych zasad rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych. Podczas szkolenia przedstawimy ogólne zasady opodatkowania CIT, zasady rozliczania przychodów i kosztów podatkowych,

odliczenia od podstawy opodatkowania i inne zagadnienia związane z CIT, w tym mechanizmy, które w ostatnich latach są dla podatników najbardziej problematyczne

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 teoretyczną i praktyczną z zakresu najnowszych zmian oraz kluczowych aspektów rozliczania CIT. Uczestnik ma świadomość poziomu swojej wiedzy i potrafi wykorzystać ją w swojej codziennej pracy.	Aktywne uczestnictwo uczestnika w szkoleniu, zaangażowanie w tematykę szkolenia, wyjaśniania bieżących wątpliwości z prowadzącym usługę, czas na pytania i odpowiedzi. Szkolenie będzie oparte na interakcji z uczestnikami i wspólnym rozwiązywaniu zagadnień z programu usługi. Osiągnięcie efektów będzie weryfikowane poprzez zadawanie ustnych pytań przez trenera.	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. 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?

Tak. 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?

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

Program

I. Zagadnienia ogólne:

1. Podatnik CIT
 - a) Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
2. Wyłączenia przedmiotowe
3. Zwolnienia podmiotowe i przedmiotowe

4. Rok podatkowy

5. Ewidencje. Obowiązek przesyłania ksiąg od 2023 r.

II. Przedmiot opodatkowania:

1. Przychód

2. Zasady ustalania dochodu

3. Strata podatkowa

III. Przychody:

1. Zyski kapitałowe i pozostałe przychody

2. Przychody. Brak przychodu

3. Zasady rozpoznawania przychodów

a) Przychody rozliczane na zasadzie memoriałowej oraz przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych

b) Przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej (m.in. odszkodowania, kary umowne, odsetki)

4. Datio in solutum

5. Korekta przychodów

IV. Koszty uzyskania przychodów:

1. Koszty bezpośrednio związane z przychodami oraz koszty inne niż bezpośrednie

a) Koszty związane z przychodami danego roku

b) Koszty dotyczące lat poprzednich

c) Koszty przyszłych okresów

d) Korekta kosztów (faktury korygujące)

2. Zasada przypisywania kosztów – przychody zwolnione, zyski kapitałowe, inne przychody

3. Moment zaliczenia wydatków do kosztów podatkowych. Poniesienie a potrącenie kosztu.

4. Poniesienie a potrącenie kosztu

a) Różne momenty potrącenia kosztów uzyskania przychodów

5. Celowość ponoszonych wydatków. Dokumentowanie ponoszonych wydatków

V. Samochody w działalności gospodarczej:

1. Amortyzacja

2. Ubezpieczenie

3. Leasing. Najem. Dzierżawa

4. Koszty używania samochodu

5. Rozliczanie kosztów napraw.

6. Samochody prywatne wykorzystywane na cele służbowe

7. Samochody służbowe wykorzystywane na cele prywatne – nowy sposób określania wysokości przychodu.

VI. Koszty finansowania dłużnego – limitowanie w kosztach podatkowych:

1. Istota i zakres

2. Obliczanie wskaźnika limitowania kosztów finansowania dłużnego.

3. Definicja kosztów finansowania dłużnego

4. Rozliczanie w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów

VII. Zapobieganie optymalizacji podatkowej:

1. Minimalny podatek dochodowy od 2024

2. Uchylenie art. 15e. Przepis przejściowy umożliwiający rozliczenie nieujętych wcześniej kosztów

3. Nowe przepisy zapobiegające „przerzucaniu dochodów” – podatek od przerzuconych dochodów – po zmianach od 2023 r.

VIII. Tzw. „ulga na złe długi”:

1. Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela

2. Korekta dochodu lub straty podatkowej

3. Przesłanki stosowania nowych przepisów

4. Wpływ regulacji na obliczanie zaliczek na podatek

5. Zasady obliczania terminów płatności na potrzeby ulgi na złe długi

IX. Transakcje bez pośrednictwa rachunku bankowego – skutki podatkowe:

1. Tzw. Biała lista podatników i jej wpływ na CIT.

a) Konieczność weryfikacji nr rachunków bankowych kontrahentów

b) Skutki płatności za faktury VAT na rachunek bankowy nieujęty w rejestrze

c) Ustalanie limitu jednorazowej wartości transakcji w kwocie 15.000 zł.

d) Problem pojęcia jednorazowej transakcji.

e) Uchylenie się od negatywnych skutków regulacji.

2. Obowiązkowe stosowanie metody podzielonej płatności w VAT a koszty podatkowe

X. Wybrane wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ustawy o CIT).

XI. Amortyzacja. Wybrane zagadnienia:

1. Remont/modernizacja – praktyczne problemy

2. Straty w środkach trwałych oraz likwidacja środka trwałego

3. Koszty zaniechanych inwestycji

4. Różnice kursowe przy nabyciu środka trwałego

XII. Podatek:

1. Stawka podatku

a) Stawka podstawowa

b) Stawka preferencyjna

2. Zaliczki na podatek dochodowy opłacane w trakcie roku

a) Zaliczki wyliczane

b) Uproszczone zaliczki na podatek dochodowy

c) Błędne zaliczki po zakończeniu roku - czy korygować?

XIII. Obowiązki i uprawnienia podatnika na przełomie roku:

1. Obowiązki dokumentacyjne

2. Podatek u źródła - obowiązki dokumentacyjne

3. Strategia podatkowa

4. Inne obowiązki

XIV. Podatek u źródła – najważniejsze zagadnienia:

1. Podstawa prawna w ustawie o CIT

2. Relacje pomiędzy regulacjami ustawowymi a umowami o unikaniu podwójnego opodatkowania,

a) Należności licencyjne

b) Odsetki

c) Dywidendy

d) Usługi niematerialne

3. Certyfikat rezydencji

a) Termin ważności

b) Kopia certyfikatu rezydencji

4. Zwolnienia wynikające z ustawy o CIT

5. Należyta staranność płatnika. Wpływ powiązań na obowiązek dochowania należytej staranności

6. Nowe zasady pobory podatku u źródła – zmiany wprowadzone w 2022 r.

a) Limit 2 mln zł. Zmieniony zakres podmiotowy i przedmiotowy

b) Modyfikacja definicji rzeczywistego właściciela

c) Opinia o stosowaniu preferencji

d) Oświadczenie płatnika umożliwiające stosowanie zwolnień/ obniżonych stawek

e) Procedura zwrotu podatku u źródła pobranego przez płatnika

7. Obowiązki dokumentacyjne

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

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

Dyrektor działu podatków bezpośrednich w międzynarodowej spółce doradczej. Prawnik, doradca podatkowy, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Wieloletni współpracownik podmiotów trudniących się doradztwem podatkowym. Posiada bogate doświadczenie w przeprowadzaniu audytów podatkowych i w reprezentowaniu podatników w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Uczestniczyła w procesach restrukturyzacyjnych dużych przedsiębiorstw. Brała udział w pracach legislacyjnych z zakresu prawa podatkowego. Bieżąca aktywność, to sporządzanie opinii i udzielanie konsultacji podatkowych oraz tworzenie i opiniowanie pod względem podatkowym umów, dokumentów wewnętrznych, procedur, instrukcji i polityki podatkowej kluczowych klientów. Sprawuje nadzór merytoryczny nad opiniami i raportami podatkowymi. Zajmuje się oceną skutków podatkowych z punktu widzenia obowiązków w obszarze schematów podatkowych. Autorka licznych artykułów i publikacji książkowych o tematyce podatkowej. Doświadczony wykładowca. Prowadzi szkolenia z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych oraz osób fizycznych, Ordynacji podatkowej, w tym: przepisów o schematach podatkowych, zarówno dla grup o ścisłej specjalizacji, jak też dla grona przedsiębiorców z wielu branż. Codzienna praktyka doradcy podatkowego sprawia, że poruszane na sz

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

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

Warunki uczestnictwa

- Szkolenie odbywa się w czasie rzeczywistym, online.
- 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 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