



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



Szkolenie: CIT od podstaw, czyli zrozumieć podatek dochodowy, z uwzględnieniem nowego JPK_CIT (najnowsze rozporządzenie MF z dnia 16 sierpnia 2024). Aktualne stanowiska organów podatkowych i sądów administracyjnych.

Numer usługi 2024/11/20/46010/2422628

- 📍 zdalna w czasie rzeczywistym
- 📄 Usługa szkoleniowa
- 🕒 5 h
- 📅 13.12.2024 do 13.12.2024

699,87 PLN brutto
569,00 PLN netto
139,97 PLN brutto/h
113,80 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	Szkolenie jest przeznaczone dla pracowników działów księgowości z podstawową wiedzą w zakresie podatki CIT.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	09-12-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	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 podatku CIT niezbędnej w codziennej pracy księgowego.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik stosuje obowiązujące przepisy prawa podatkowego w obszarze podatku CIT.	Uczestnik: - charakteryzuje zagadnienia ogólne dot. podatku CIT - określa przedmiot opodatkowania, przychody, koszty uzyskania przychodów, koszty finansowania dłużnego, ulgę za złe długi, podatek u źródła.	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 potwierdza uzyskanie kompetencji i 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?

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona 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 zostały zastosowane rozwiązania zapewniające rozdzielenie szkolenia od walidacji.

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 – przesunięty w czasie.

II. Przedmiot opodatkowania

1.Przychód

2.Zasady ustalania dochodu

3.Strata podatkowa. Podstawowa i alternatywna metoda rozliczania starty podatkowej.

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.Przesłanki potrącalności kosztów.

2.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)

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

4.Moment zaliczenia wydatków do kosztów podatkowych.

5.Poniesienie a potrącenie kosztu

a)Różne momenty potrącenia kosztów uzyskania przychodów

6.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. Nowy minimalny podatek dochodowy – odroczony do 2024 r.
2. Uchylenie art. 15e. Przepis przejściowy umożliwiający rozliczenie nieuwjętych wcześniej kosztów
3. Nowe przepisy zapobiegające „przerzucaniu dochodów” – podatek od przerzuconych dochodów

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 od 1.1.2020 r.
 - a) Konieczność weryfikacji nr rachunków bankowych kontrahentów
 - b) Skutki płatności za faktury VAT na rachunek bankowy nieuwjęty w rejestrze
 - c) Ustalanie limitu jednorazowej wartości transakcji w kwocie 15.000 zł. – zmiany od 2024 r
 - d) Problem pojęcia jednorazowej transakcji.
 - e) Uchylenie się od negatywnych skutków regulacji.
2. Obowiązkowe stosowanie metody podzielonej płatności w VAT a koszty podatkowe

X. Odsetki hipotetyczne

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

XII. 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

XIII. 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?

XIV. 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

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

Szkolenie trwa 5 godzin zegarowych - zajęcia teoretyczne.

Przewidziano krótkie przerwy ustalane na bieżąco między wykładowcą a uczestnikami i nie są one wliczane do czasu trwania szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 CIT od podstaw	Anna Kiersnowska – Drzewiecka	13-12-2024	10:00	15:00	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	699,87 PLN
Koszt usługi netto	569,00 PLN
Koszt godziny brutto	139,97 PLN
Koszt godziny netto	113,80 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. Od ponad 20 lat 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 nowoczesnej 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.

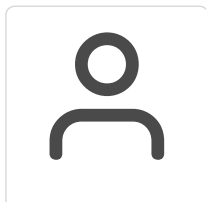
Czas trwania - 5 godzin zegarowych.

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 biuro@crzseneka.com.pl

Telefon (+48) 516 195 031