



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



Szkolenie Obowiązkowy KSeF, czyli fundamentalna reforma systemu fakturowania. Jakie procedury wewnętrzne należy zmienić w firmie? Elektroniczne fakturowanie w KSeF - dostęp do systemu, nadawanie uprawnień, struktura logiczna JPK-FA(3), korekty, faktury dla osób fizycznych, PLAN WDROŻENIA.

Numer usługi 2025/04/11/46010/2685619

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 26.05.2025 do 26.05.2025

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
145,14 PLN brutto/h
118,00 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	Szkolenie jest przeznaczone dla księgowych dyrektorów, kierowników, menadżerów odpowiedzialnych za wdrożenie KSeF, jak również dla osób wystawiających faktury. Udział w szkoleniu jest również rekomendowany pracownikom działów handlowych, obsługi klienta oraz informatykom pracującym w firmach oraz innym osobom wspierającym jednostki w obszarze IT.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	21-05-2025
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

Celem szkolenia jest nabycie przez uczestnika wiedzy i umiejętności w zakresie obowiązkowego KSeF - Krajowego Systemu eFaktur.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik posługuje się wiedzą i umiejętnościami w zakresie Krajowego Systemu eFaktur.	Uczestnik charakteryzuje elektroniczne fakturowanie w KSeF - dostęp do systemu, nadawanie uprawnień, struktura logiczna JPK-FA(3), korekty, faktury dla osób fizycznych. Uczestnik przygotowuje plan wdrożenia faktur ustrukturyzowanych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

zawiera

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

potwierdza

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

potwierdza

Program

1. Konstrukcja podatku u źródła - uregulowania wewnętrznego prawa podatkowego:

- pojęcie jurysdykcji podatkowej
- pojęcie rezydenta – ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy – państwo rezydencji
- pojęcie nierezydenta uzyskującego dochody na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – Polska jako państwo źródła przychodu
- miejsce zamieszkania lub siedziba w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania i modelu konwencji OECD

- określenie katalogu przychodów opodatkowanych w państwie źródła przychodu w przykładach (zakup biletów lotniczych, wynajem samochodów zagranicą, zakup udziałów, etc.)

2. Certyfikat rezydencji

- znaczenie certyfikatów rezydencji dla opodatkowania u źródła
- pojęcie certyfikatu rezydencji
- nowe warunki formalne – warunki korzystania z kopii certyfikatu rezydencji
- okres ważności certyfikatu (w tym przepisy przejściowe COVID)
- certyfikat elektroniczny otrzymany od kontrahenta zagranicznego

3. Przesłanka dochowania należytej staranności:

- procedura weryfikacji kontrahenta
- status beneficjenta rzeczywistego – kiedy ustalać
- weryfikacja kontrahenta w sytuacji braku klauzuli beneficial owner w umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania
- wytyczne MF

4. Ogólna charakterystyka umów o unikaniu podwójnego opodatkowania:

- międzynarodowe podwójne opodatkowanie
- istota i funkcje umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
- metody unikania podwójnego opodatkowania
- konstrukcja umów o unikaniu podwójnego opodatkowania

5. Wprowadzenie - międzynarodowe prawo podatkowe a wspólnotowe prawo podatkowe:

- umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania a prawo wspólnotowe
- współpraca państw członkowskich w sprawach podatkowych a współpraca międzynarodowa
- wymiana informacji podatkowych
- konwencja w sprawie eliminowania podwójnego opodatkowania w przypadku korekty zysków przedsiębiorstw powiązanych
- postępowanie w celu zwalczania szkodliwej konkurencji podatkowej

6. Opodatkowanie dochodów przedsiębiorcy, zakładu, innych dochodów – zasady rozdzielania kategorii dochodów (wyszczególnienie tzw. dochodów biernych)

7. Opodatkowanie odsetek

- definicja odsetek na gruncie KM OECD i kodeksu cywilnego
- obowiązki płatnika (ustalenie wysokości podatku, pobranie i wpłata podatku, obowiązki informacyjne)
- zasady opodatkowania odsetek wg updo, updo i KM OECD
- definicja rzeczywistego właściciela (beneficial owner)
- cash pooling a podatek u źródła od odsetek
- pochodne instrumenty finansowe a podatek u źródła

8. Opodatkowanie należności licencyjnych

- definicja należności licencyjnych
- obowiązki płatnika (ustalenie wysokości podatku, pobranie i wpłata podatku, obowiązki informacyjne)
- prawa autorskie i prawa pokrewne - kiedy licencja na oprogramowanie stanowi licencję w kontekście regulacji podatku u źródła

- użytkowanie urządzenia przemysłowego na przykładzie wynajmu samochodów, dzierżawy kontenerów
- know-how jako licencja
- prawo własności przemysłowej
- zapłata należności licencyjnej do podmiotu innego niż bezpośredni beneficjent (pojęcie beneficial owner)
- zasady opodatkowania na gruncie updog, updog, KM OECD

9. Zwolnienie od opodatkowania podatkiem u źródła należności odsetkowych i licencyjnych z art. 21 ust. 3 updog

- implementacja przepisów Dyrektywy Rady 2003/49/WE z 3 czerwca 2003 r. w sprawie wspólnego systemu opodatkowania stosowanego do odsetek oraz należności licencyjnych między powiązаныmi spółkami różnych Państw Członkowskich
- przesłanki zwolnienia od opodatkowania odsetek podatkiem u źródła
- zmiany w przepisach dotyczących szczególnej klauzuli przeciwko nadużywaniu zwolnień – art. 22c
- zmiany w zakresie sposobu poboru podatku u źródła od przychodów nierezydenta powyżej kwoty 2.000.000 zł – warunki stosowania zwolnienia, pobór podatku i wnioski do organu o zwrot
- stosowanie zwolnienia na podstawie wydanej przez organ podatkowy opinii o stosowaniu preferencji lub oświadczenia (WH-OSC / WH-OSP) złożonego przez podatnika

10. Opodatkowanie świadczeń niematerialnych

- opodatkowanie na gruncie updog i updog oraz w postanowieniach modelu konwencji OECD oraz umowach o unikaniu podwójnego opodatkowania
- zwolnienie z podatku - relief at source - warunki
- rozliczenie zakupu usług doradczych, księgowych, badania rynku, usług prawnych, usług reklamowych, zarządzania i kontroli, przetwarzania danych, usługi rekrutacji pracowników i pozyskiwania personelu, gwarancji i poręczeń
- kategoria świadczeń o podobnym charakterze (jak na gruncie regulacji ustawowych traktować m.in. zakup usług szkoleniowych, certyfikacji wyrobów, pośredniczenia w obrocie towarami i innych)
- czy i kiedy usługi ubezpieczenia podlegają opodatkowaniu podatkiem u źródła?

11. Opodatkowanie dywidend i innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych

- zryczałtowane opodatkowanie dywidend wypłacanych nierezydentom i rezydentom – uregulowania prawa krajowego
- opodatkowanie dywidend z uwzględnieniem postanowień o unikaniu podwójnego opodatkowania
- wpływ dyrektywy o spółkach-matkach i spółkach-córkach na opodatkowanie dywidend
- warunki zwolnienia / oświadczenia podatnika – opinia o stosowaniu preferencji – weryfikacja wniosku

12. Opodatkowanie przychodów osób fizycznych:

- przychody z pracy najemnej
- przychody z działalności wykonywanej osobiście: wolne zawody, przychody artystów/sportowców

13. Opodatkowanie zysków zakładów- działalność prowadzona przez nierezydenta na terytorium RP:

- pojęcie zakładu (w tym zakład budowlany, agent zależny)
- ustalanie zysków zakładu
- zakład a zasady podziału zysków oraz problematyka cen transferowych – rozliczenia między zakładem a centralą

14. Obowiązki dokumentacyjne i sprawozdawcze związane z wypłatą należności za granicę (CIT-10Z, PIT-8AR, IFT1/1R, IFT2/2R):

- przedstawienie przykładowego stanu faktycznego oraz wypełnienie informacji IFT
- informacje o umowach zawartych z nierezydentami (informacja ORD-U – a TPR)

- informacja o wynagrodzeniach wypłacanych przez podmiot będący nierezydentem osobom fizycznym będącym nierezydentami za świadczenie na rzecz rezydenta usług (wykonania pracy) (informacja ORD – W1)

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: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 KSeF	Paweł Dymłang	26-05-2025	10:00	14:45	04:45
2 z 2 Walidacja	Paweł Dymłang	26-05-2025	14:45	15:00	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Dymłang

Prawnik, doradca podatkowy, doświadczony wykładowca z ponad 15-letnim doświadczeniem, autor licznych publikacji z zakresu prawa podatkowego, (Gazeta prawna, Biuletyn VAT, Monitor Księgowego, VAT w praktyce, Orzecznictwo Podatkowe, Gazeta Małych i Średnich Przedsiębiorstw i inne).

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

Warunki techniczne

Szkolenie realizowane jest w formie webinarium (LiveWebinar).

Bierzesz udział w pełnowartościowym szkoleniu - Trener prowadzi zajęcia "na żywo" - widzisz go i słyszysz.

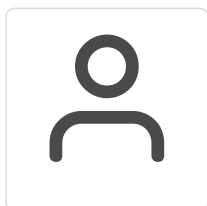
Szkolenie ma charakter wykładów, prezentacji slajdów, case study, dyskusji uczestników i wykładowcy na czacie w czasie rzeczywistym.

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