

**CIT od podstaw**

Numer usługi 2024/06/24/10949/2194982

660,00 PLN brutto

660,00 PLN netto

55,00 PLN brutto/h

55,00 PLN netto/h

Stowarzyszenie
Księgowych w
Polsce Oddział
Okręgowy w
Krakowie



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 05.08.2024 do 06.08.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Adresaci: pracownicy biur rachunkowych, młodzi księgowi oraz wszystkie osoby, które chcą kompleksowo od podstaw poznać zasady funkcjonowania CIT lub pogłębić wiedzę i umiejętności z zakresu objętego niniejszym programem nauczania.
Minimalna liczba uczestników	8
Maksymalna liczba uczestników	35
Data zakończenia rekrutacji	29-07-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem kursu jest poszerzenie kwalifikacji zawodowych w zagadnieniach objętych tematyką kursu. Słuchaczami kursu mogą być osoby posiadające co najmniej wykształcenie średnie, uznające potrzebę ustawicznego doskonalenia zawodowego przez cały okres pracy zawodowej oraz rozumiejące istotę i znaczenie przestrzegania norm i zasad etycznych w pracy.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Pozyskanie i doskonalenie wiedzy w zakresie objętym programem kursu	1. Definiuje podstawowe pojęcia wynikające z programu kursu 2. Wymienia źródła prawa dla omawianej tematyki	Obserwacja w warunkach rzeczywistych
Umiejętności: Kształtowanie umiejętności czytania tekstu prawnego ze zrozumieniem	1. Prawidłowo interpretuje przepisy prawa dotyczące tematyki szkolenia	Obserwacja w warunkach rzeczywistych
Kompetencje społeczne: Wykonywanie pracy zgodnie z zasadami etyki zawodowej	1. Wymienia i rozumie zasady zawarte w Kodeksie etyki zawodowej w rachunkowości// Wymienia i rozumie obowiązujące zasady etyki zawodowej	Obserwacja w warunkach rzeczywistych

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

tak

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

tak

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

tak

Program

Dzień 1

1. Zagadnienia ogólne:

- a) zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe,
- b) ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy,

c) rok podatkowy i terminy w obowiązkach informacyjnych od 1.01.2024 roku,

d) strata podatkowa z uwzględnieniem zmian

e) 19 i 9 % stawka CIT – kiedy możliwa stawka obniżona do zastosowania

f) 5% stawka CIT- IP box

g) estoński podatnik CIT, stawka podatku

i) podatek minimalny

2. Zaliczki na podatek, podatek za rok podatkowy, zeznanie roczne:

a) uproszczone formy wpłacania zaliczek na podatek dochodowy a rzeczywiste zaliczki na podatek, kiedy można zdecydować o wyborze

b) obowiązki płatnika,

c) zwolnienia z obowiązku składania zeznań podatkowych,

d) rozliczenie w drodze ulg: darowizny, ulga badawczo-rozwojowa, ulga na ekspansję, sponsoringowa, prototyp

e) ulga na złe długi od strony wierzyciela i dłużnika

f) rozliczanie straty podatkowej z lat ubiegłych

3. Przychody:

a) przychody rozpoznawane na zasadzie memoriałowej,

b) przychody z tytułu zbycia rzeczy, przeniesienia praw oraz świadczenia usług,

c) przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych,

d) przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej (kiedy przychód jest otrzymany a kiedy postawiony do dyspozycji?),

e) przychody z tytułu świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo nieodpłatnych,

f) inne zasady rozpoznawania przychodów – wybrane przykłady,

g) przychody z zysków kapitałowych i pozostałej działalności operacyjnej

4. Koszty uzyskania przychodów:

a) definicja kosztów uzyskania przychodów,

b) koszty bezpośrednie oraz koszty pośrednie,

c) rozliczanie kosztów w czasie,

d) ograniczenia w kwalifikacji do kosztów podatkowych – transakcje z podmiotami powiązanymi, koszty finansowania dłużnego

Dzień 2

5. Szczególne zasady rozpoznania przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów oraz koszty niestanowiące kosztów podatkowych:

a) świadczenia na rzecz pracowników,

b) koszty eksploatacji samochodów osobowych,

c) koszty podróży służbowych,

d) koszty wsparcia sprzedaży,

e) reprezentacja i reklama,

f) kary umowne odszkodowania czy zawsze stanowią NKUP?

h) leasing operacyjny i finansowy na przykładach .

6. Amortyzacja :

a) podstawowe warunki funkcjonowania rozliczenia kosztów w czasie.

b) amortyzacja podwyższona i indywidualna.

c) jak wybrać metodę amortyzacji podatkowej – amortyzacja proporcjonalna, spowolniona, przyspieszona i jednorazowa

d) wyłączenia z amortyzacji podatkowej

7. Podatek u źródła w transakcjach międzynarodowych:

a) ograniczony oraz nieograniczony obowiązek podatkowy,

b) postanowienia ustawy o CIT a postanowienia konwencji modelowej OECD oraz wybranych umów o unikaniu podwójnego opodatkowania,

c) dywidendy,

d) odsetki,

e) należności licencyjne,

- f) zakup usług o charakterze niematerialnym,
- g) certyfikat rezydencji oraz pozostałe obowiązki informacyjno – dokumentacyjne,
- h) model rozliczania WHT a nowe obowiązki płatnika podatku u źródła w przypadku płatności powyżej 2 mln zł.

8. Omówienie zeznań rocznych

- a) CiT-8 z załącznikiem CIT-8/0
- b) CIT-ST
- c) CIT-10Z
- d) TPR
- e) CIT-8E

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 CiT od podstaw	Małgorzata Rzeszutek	05-08-2024	09:00	14:00	05:00
2 z 2 CiT od podstaw	Małgorzata Rzeszutek	06-08-2024	09:00	14:00	05:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	660,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	660,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	55,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	55,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1

1 z 1



Małgorzata Rzeszutek

Doradca podatkowy, założyciel Polskiego Instytutu Podatków i Rachunkowości, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych.

Wiedza i doświadczenie to ponad 11-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT dla jednostek samorządu terytorialnego oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych.

W latach ubiegłych uczestnicząca w licznych projektach centralizacji w gminach i powiatach, polegających na szkoleniach i tworzeniu procedur centralizacyjnych oraz obecnie w procesach audytu po centralizacji.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały zostaną udostępnione uczestnikom w formie elektronicznej.

Informacje dodatkowe

Usługa dla osób posiadających bony z projektu "Bon dla Podhalańskiego Przedsiębiorcy 2", "Sądeckie Bony Szkoleniowe" oraz "Tarnowskie Bony Rozwojowe"

Warunki techniczne

Zajęcia odbywać się będą na platformie ClickMeeting.

Do uczestnictwa w zajęciach uczestnicy muszą dysponować komputerem z zainstalowaną przeglądarką Google Chrome oraz z połączeniem do internetu.

Minimalne wymagania dotyczące sprzętu dla uczestników:

Procesor dwurdzeniowy 2GHz

2 GB pamięci RAM

System operacyjny Windows 8 (zalecany Windows 10), Mac OS wersja 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, ChromeOS

Aktualna wersja jednej z wybranych przeglądarek: Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Edge, Opera

Połączenie internetowe o prędkości nie mniejszej niż: 2048 kbps (2 Mbps). Prędkość połączenia można zweryfikować pod adresem: <https://www.speedtest.pl/>

Kontakt

Patrycja Ostrowska



E-mail nowytarg@skwp.krakow.pl

Telefon (+48) 530 682 665