

**INFOR PL S.A.**



Broszura informacyjna - agenda  
szkolenia

ul. Burakowska 14 || 01-066 Warszawa  
szkolenia@infor.pl  
+48 22 212 13 14  
konferencje.infor.pl

---

JPK\_CIT i globalny podatek minimalny – nowe obowiązki podatkowe przedsiębiorców

## Opis

SZKOLENIE ON-LINE

# JPK\_CIT i globalny podatek minimalny - nowe obowiązki podatkowe przedsiębiorców

[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)

4 października 2024 r.

09:30-13:30

Szkolenie rozpocznie się za:  
Dni Godziny Minuty Sekundy  
Wydarzenie już się odbyło

Podczas szkolenia omówione zostaną szczegółowo **praktyczne aspekty wejścia w życie obowiązku raportowania JPK\_CIT od 1 stycznia 2025** – terminy wejścia w życie tych obowiązków dla poszczególnych grup podatników wraz ze wskazaniem zakresu danych podlegających raportowaniu. Druga część szkolenia poświęcona zostanie wdrożeniu przepisów dotyczących **globalnego podatku minimalnego** – omówione zostaną wytyczne, podmioty zobowiązane do analizowania i płacenia tego podatku oraz sankcje za niestosowanie przepisów.

Szkolenie „**JPK\_CIT i globalny podatek minimalny - nowe obowiązki podatkowe przedsiębiorców**” to drugie szkolenie z cyklu Maraton podatkowy 2024 – edycja 7. Cykl

szkoleń **adresowany jest do osób zajmujących się rozliczeniami podatkowymi** – tak w ramach **biur rachunkowych**, jak i księgowości wewnętrznej podatnika. Podczas tej edycji Maratonu podatkowego przedstawione zostaną **najważniejsze i kluczowe zmiany podatkowe wprowadzone w 2024 oraz planowane na 2025 rok**, które mogą mieć wpływ na **działalność firmy**.

### **Korzyści z udziału w szkoleniu:**

**Zdobycie praktycznych umiejętności** z zakresu JPK\_CIT i globalnego podatku minimalnego

**Możliwość zadania pytań ekspertowi** oraz wymiany doświadczeń z innymi profesjonalistami z branży

**Uzyskanie imiennego certyfikatu** potwierdzającego nowe umiejętności i kwalifikacje zawodowe

**Dostęp do nagrania szkolenia** oraz dodatkowe **materiały szkoleniowe**

### **WEŹ UDZIAŁ**

## **Program**

09:30 – 13:30

Od 2025 roku planowane jest rozpoczęcie stosowania raportowania ksiąg rachunkowych. Na szkoleniu zostaną przedstawione terminy wejścia w życie tych obowiązków dla poszczególnych grup podatników wraz ze wskazaniem zakresu danych podlegających raportowaniu. Druga część szkolenia zostanie poświęcona wdrożeniu przepisów dotyczących globalnego podatku minimalnego. Podczas szkolenia omówione zostanie jakie podmioty są zobowiązane do analizowania i płacenia tego podatku.

### **Szczegółowy program:**

#### **Część 1:**

## JPK CIT

1. Wprowadzenie raportowania ksiąg rachunkowych
2. Terminy wejścia w życie raportowania dla podatników CIT i PIT
3. Analiza zakresu podmiotowego i terminów wejścia w życie raportowania
4. Omówienie rozporządzenia w zakresie danych podlegających raportowaniu
5. Omówienie grup znaczników do planów kont poszczególnych jednostek
6. Omówienie raportowania elementów podatkowych i niepodatkowych według struktury logicznej
7. Omówienie struktury logicznej JPK\_KR\_PD i JPK\_ST
8. Problemy praktyczne

## Część 2:

### Globalny podatek minimalny

1. Omówienie generalnych wytycznych Filaru Drugiego. Inicjatywa dla wprowadzenia podatku minimalnego.
2. Wyłączenia podmiotowe z obowiązku w zakresie podatku wyrównawczego
3. Rodzaje podatków wyrównawczych i kategorie podatników podlegających
4. Definicje na potrzeby podatku wyrównawczego m.in. jednostka składowa, grupa krajowa, grupa międzynarodowa, raportująca jednostka składowa, organizacja nienastawiona na zysk, jednostka rządowa, jednostka pośrednicząca, jednostka dominująca najwyższego szczebla, minimalna stawka podatkowa, podatek wyrównawczy, nisko opodatkowana jednostka składowa, jednostka dominująca niższego szczebla
5. Opodatkowanie globalnym podatkiem wyrównawczym (zasada włączenia dochodu do opodatkowania (IIR) oraz zasada niedostatecznie opodatkowanych zysków (UTPR))
  - Zakres podmiotowy

- 
- Zasady ustalania wysokości globalnego podatku wyrównawczego
  - Ustalenie siedziby jednostek pośredniczących
  - Opodatkowanie podatkiem wyrównawczym jednostki dominującej najwyższego szczebla
  - Opodatkowanie podatkiem wyrównawczym jednostek dominujących niższego szczebla
  - Mechanizm potrącania w ramach zasady IIR
  - Wybór stosowania kwalifikowanego krajowego podatku wyrównawczego
  - Stosowanie zasady UTPR w całej grupie MNE
6. Obliczanie kwalifikowanego dochodu lub straty:
- zasady ogólne,
  - korekty służące określeniu kwalifikowanego dochodu lub straty,
  - wyłączenie dochodu z żeglugi międzynarodowej,
  - przydzielanie kwalifikowanego dochodu lub straty między centralę a stały zakład,
  - przydzielanie kwalifikowanego dochodu lub straty jednostki pośredniczącej.
7. Obliczanie skorygowanych podatków kwalifikowanych
8. Obliczanie efektywnej stawki podatkowej i podatku wyrównawczego:
- Efektywna stawka podatkowa, jak ją ustalić?
  - Obliczenie podatku wyrównawczego
  - Mechanizmy safe harbour, jak ustalić?
  - Wyłączenie de minimis
  - Dodatkowy podatek wyrównawczy
9. Obowiązki informacyjne

- Raportowanie
- Zeznanie podatkowe

10. Termin zapłaty podatku

11. Sankcje za niestosowanie przepisów



Patrycja Kubiesa  
Doradca podatkowy

**POBIERZ PROGRAM**

[WEŹ UDZIAŁ](#)

**Eksperti**



## **Patrycja Kubiesa**

Doradca podatkowy



## **Patrycja Kubiesa**

Doradca podatkowy

Doradca podatkowy wpisana na listę pod numerem 13829. Swoją ścieżkę zawodową w doradztwie podatkowym zdobywała w środowisku międzynarodowej korporacji na stanowisku kierowniczym, gdzie była odpowiedzialna za całokształt procesów finansowych spółek grupy, udział w procesach due diligence, M&A. Absolwentka finansów i rachunkowości na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie oraz studiów podyplomowych

---

na Wydziale zarządzania AGH w Krakowie. Członek zwyczajny Stowarzyszenia Księgowych w Polsce przy oddziale krakowskim. Doświadczenie zdobywała w branży budowlanej i energetyce. Specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, podatku od towarów i usług.

## Kontakt

### OPIEKUN MERYTORYCZNY





Dominika Telega  
Menedżer Projektów

dominika.telega@infor.pl  
+48 519 061 351

## **SPRZEDAŻ I WSPÓŁPRACA**

szkolenia@infor.pl  
+48 22 212 13 14

## **Szczegóły organizacyjne**

Szkolenie rozpocznie się 4 października 2024 r. o godz. 9.30 i zakończy się o godz. 13.30. Będzie złożone z dwóch części: wykładowej i sesji pytań. Szkolenie przeznaczone jest do oglądania na żywo w ustalonym terminie. Osoby, które zapiszą się na szkolenie, dzień przed otrzymują w osobnym mailu link do udziału. W trakcie szkolenia jest możliwość zadawania pytań, które są zgodne z tematem szkolenia i nie wymagają konsultacji, wyliczeń oraz sprawdzenia rejestrów. Podczas sesji pytań ekspert odpowie na jak największą ich liczbę.

### **Tylko przy zakupie online:**

545  
Zł netto

Cena katalogowa 545 zł

Dostęp do transmisji online  
Dostęp do nagrania z transmisji  
Materiały w wersji elektronicznej  
Certyfikat

### **[ZAREJESTRUJ SIĘ](#)**

Do ceny doliczany jest podatek VAT 23%

## Patroni medialni

**DGP** | Dziennik  
Gazeta Prawna

**MK** MONITOR  
księgowego

## Organizator



### Kategoria

1. Budżet

### Data utworzenia

1 października 2024

### Autor

dtelega