



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Podatek CIT, PIT - Podstawy i Praktyka - szkolenie

Numer usługi 2025/01/02/21308/2482371

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 21 h

📅 20.08.2025 do 22.08.2025

2 250,90 PLN brutto

1 830,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 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 skierowane jest do pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, właścicieli firm i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	19-08-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	21
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania podatku CIT i PIT wg wprowadzonych i planowanych zmian oraz praktycznych rozliczeń tych podatków.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo rozlicza podatki PIT i CIT w tym: zagadnienia dotyczące przedmiotu opodatkowania, zwolnień podatkowych, obowiązku podatkowego, źródeł przychodów, kosztów uzyskania przychodów czy ryzyka podatkowego.	- uczestnik ustala przedmiot opodatkowania	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- ustala prawidłowo rok podatkowy	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- stosuje właściwe stawki podatkowe	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- ustala przychody i koszty uzyskania przychodu w CIT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- wylicza amortyzację w CIT	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- zna i wypełnia roczne zeznania podatkowe	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?

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

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 w oparciu 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 procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

I DZIEŃ

1. Kto podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych?

- a) Kim są osoby prawne oraz spółki w organizacji?
- b) Co należy rozumieć przez „jednostkę organizacyjną niemającą osobowości prawnej”?
- c) Kiedy spółka komandytowa i komandytowo-akcyjna będzie podatnikiem CIT?
- d) Kiedy spółka jawna za podatnika CIT;
- e) Spółki zagraniczne niemające osobowości prawnej jako podatnicy CIT

2. Podatkowe grupy kapitałowe jako podatnicy CIT

- a) Warunki utworzenia podatkowej grupy kapitałowej;
- b) Korzyści płynące z założenia podatkowej grupy kapitałowej;
- c) Ryzyka związane z podatkową grupą kapitałową;
- d) utrata statusu podatkowej grupy kapitałowej
- e) zapłata podatku przez podatkową grupę kapitałową

3. Do jakich zdarzeń nie stosuje się Ustawy o CIT?

- a) Działalność rolnicza – kiedy wystąpi?
- b) Przychody które nie mogą być przedmiotem prawnie skutecznej umowy- co przez takie należy rozumieć?
- c) Działy specjalnej produkcji rolnej – co należy przez to rozumieć?

4. Pojęcie obowiązku podatkowego – nieograniczony obowiązek podatkowy oraz ograniczony obowiązek podatkowy

- a) Co oznacza nieograniczony obowiązek podatkowy i jak ustalić rezydencję podatkową?
- b) certyfikat rezydencji podatkowej i warunki jego uzyskania
- c) Znaczenie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania w kontekście rezydencji podatkowej
- d) Ograniczony obowiązek podatkowy – co oznacza?
- e) Dochody osiągane na terytorium RP jako podlegające ograniczonemu obowiązkowi podatkowemu?

5. Przedmiot opodatkowania CIT – źródła przychodów, zasady ich ustalania

- a) Pojęcie dochodu na gruncie Ustawy o CIT;
- b) Jakich wartości nie uwzględnia się przy obliczaniu dochodu podatnika CIT (dywidendy itp.)
- c) Ustalanie dochodu do opodatkowania podatkowej grupy kapitałowej
- d) Zasady rozliczania straty podatkowej na gruncie Ustawy o CIT;
- e) Strata podatkowa w podatkowych grupach kapitałowych;
- f) Estoński CIT, a strata podatkowa;

6. Przychody z zysków kapitałowych – co do nich należy oraz szczegółowe omówienie wybranych przychodów

7. Rok podatkowy – jak prawidłowo go ustalić?

- a) Rok podatkowy jako rok kalendarzowy
- b) Czy rok podatkowy może się różnić od roku kalendarzowego?
- c) Maksymalna długość roku podatkowego
- d) Zamknięcie ksiąg w trakcie roku podatkowego – jak prawidłowo ustalić trwanie roku podatkowego?
- e) Rok podatkowy w przypadku wyboru estońskiego CIT

8. Podstawowa stawka podatku 19% oraz preferencyjna stawka podatku 9%

a) Kiedy można stosować stawkę 9% (pojęcie małego podatnika, sytuacje wykluczające stosownie 9%)?

b) Katalog podmiotów wyłączonych spod preferencyjnej stawki CIT 9%

9. Zasady poboru podatku oraz uiszczania zaliczek na podatek dochodowy:

a. Zaliczki miesięczne i zaliczki kwartalne;

b. Zaliczki w formie uproszczonej – kiedy wystąpią?

c. Ulga na złe długi w rozliczeniu rocznym

II DZIEŃ

1. Przychody w CIT

a) Katalog przychodów z omówieniem niektórych przypadków;

b) Moment powstania przychodu podatkowego wraz z omówieniem ogólnych oraz szczególnych zasad powstania przychodu;

c) Wartości wyłączone spod definicji przychodów

d) Zasady ustalania przychodów ze sprzedaży rzeczy i praw majątkowych;

e) Zasady ustalania przychodów w przypadku uregulowania w całości lub w części zobowiązania przez wykonanie świadczenia niepieniężnego;

2. Koszty uzyskania przychodów w CIT;

a) Ogólna definicja kosztu uzyskania przychodów;

b) Katalog kosztów uzyskania przychodów doprecyzowywany przez Ustawę o CIT;

c) Ustalanie proporcji kosztów uzyskania przychodów w przypadku przychodów z różnych źródeł (zyski kapitałowe i inne przychody) czy też przychodów opodatkowanych i przychodów zwolnionych (m.in. na podstawie Specjalnej Strefy Ekonomicznej oraz Polskiej Strefy Inwestycji);

d) Moment poniesienia kosztu uzyskania przychodów oraz moment potrącalności kosztu (koszty bezpośrednie, koszty pośrednie, koszty ponoszone na przełomie lat podatkowych);

e) Szczególne momenty potrącalności kosztów uzyskania przychodów;

f) Zasady ustalania różnic kursowych – metoda podatkowa, a metoda bilansowa;

g) Koszty finansowania dłużnego – do jakich wydatków mają zastosowanie oraz jak rozumieć daną instytucję?

h) Reguły zaliczenia dopłat wnoszonych przez wspólników lub zysków zatrzymanych do kosztów uzyskania przychodu;

i) Ograniczenie kosztów uzyskania przychodu w przypadku dokonywania transakcji bez pośrednictwa rachunku płatniczego (split payment, 15 000 PLN, biała lista podatników VAT);

j) Wybrane wyłączenia spod kosztów uzyskania przychodów (reprezentacja, odsetki, nabycie gruntów czy też innych środków trwałych, samochody osobowe itp.);

3. Amortyzacja w CIT

a) Definicja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;

b) Co nie podlega amortyzacji w CIT?

c) Jednorazowa amortyzacja środka trwałego – kiedy wystąpi?

d) Zasady zaliczania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji środków trwałych;

e) Jak ustalić wartość początkową środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej (kilka case study między innymi środków trwałych nabytych, wytworzonych, otrzymanych w ramach aportu czy też stosowanie zasady kontynuacji amortyzacji w przypadku przekształcenia podmiotów);

f) Ulepszenie w rozumieniu Ustawy o CIT;

g) Metoda liniowa amortyzacji a metoda degresywna – porównanie tych dwóch instytucji;

h) Znaczenie wykazu stawek amortyzacyjnych – możliwość podwyższania i obniżania stosowanych stawek amortyzacyjnych

i) Indywidualne stawki amortyzacji – wobec jakich środków trwałych można ją stosować i jakie są zasady ich ustalania;

j) Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych;

4. Estoński CIT w zarysie – korzyści płynące ze stosowania, ryzyka oraz formalne warunki

5. Roczne zeznanie podatkowe oraz wpłata rocznego podatku – przedstawienie najważniejszych formularzy dla celów rozliczenia CIT

III DZIEŃ

Podatek dochodowy od osób fizycznych

1. Najważniejsze źródła przychodów w PIT

a) Przychody ze stosunku pracy;

- Przychody pracownika z tytułu nielegalnego zatrudnienia

- Diety służbowe pracowników;

b) Przychody z działalności wykonywanej osobiście

- Przychody z osobiście wykonywanych działalności (artystycznej, sportowej, naukowej itp.)

- Przychody otrzymywane przez osoby, niezależnie od sposobu ich powoływania, należące do składu zarządów, rad nadzorczych, komisji lub innych organów stanowiących osób prawnych

- Przychody z umów-zlecenia lub umów o dzieło

- Przychody z umów o zarządzanie przedsiębiorstwem oraz kontraktów menedżerskich

c) Przychody z praw majątkowych

d) Przychody z kapitałów pieniężnych

- Dywidendy i udziały w zyskach osób prawnych;

- Nieodpłatne świadczenie na rzecz wspólników

- Umorzenie udziałów – przymusowe i dobrowolne, analiza skutków podatkowych

- Odsetki od pożyczek uzyskiwanych przez podatnika PIT

- Aport (wkład niepieniężny) jako przychód z kapitałów pieniężnych

- Zbycie udziałów przez podatnika

e) przychody z działalności gospodarczej

f) Przychody z innych źródeł

2. Nieodpłatne świadczenia na gruncie PIT

a) Pojęcie nieodpłatnych świadczeń

b) Zasady ustalania nieodpłatnych świadczeń;

c) Wykorzystanie samochodu służbowego do celów prywatnych;

d) Wybrane przykłady przychodów z tytułu innych nieodpłatnych świadczeń

- Pakiet sportowy

- Karta prepaid

- Ubezpieczenia na życie

- Przejazdy taksówkami

- Pożyczki udzielane przez pracodawców pracownikom

- Samochód udostępniany członkowi zarządu

3. Koszty uzyskania przychodów

a) Koszty uzyskania przychodów w przypadku pracowników;

b) Koszty uzyskania przychodów w przypadku podatników uzyskujących przychody z działalności wykonywanej osobiście

c) Koszty uzyskania przychodów w przypadku podatników korzystających z PIT-0

d) Podwyższone koszty uzyskania przychodów w przypadku praw autorskich

e) koszty uzyskania przychodów w przypadku przedsiębiorców

4. Podatnicy korzystający z PIT-0

a) Ulga dla młodych (podatnicy do 26 r. życia)

b) Ulga dla seniorów;

c) Ulga na powrót;

d) Ulga 4+

5. Terminy poboru zaliczek na podatek dochodowy

6. Zeznania roczne i możliwe do zastosowania ulgi podatkowe

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych z przerwami.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 Podatkowe grupy kapitałowe jako podatnicy CIT, Pojęcie obowiązku podatkowego, Przychody z zysków kapitałowych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	20-08-2025	08:00	15:00	07:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 4 Przychody w CIT, Koszty uzyskania przychodów w CIT, Amortyzacja w CIT Estoński CIT w zarysie (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	21-08-2025	08:00	15:00	07:00
3 z 4 Podatek dochodowy od osób fizycznych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Małgorzata Rzeszutek	22-08-2025	08:00	14:00	06:00
4 z 4 Walidacja	-	22-08-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 250,90 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 830,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Małgorzata Rzeszutek

Doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, doktor z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 10-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 jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności : w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.

Opinie uczestników po szkoleniach z ekspertem:

"Dobrze zorganizowane szkolenie, przejrzyste opracowanie materiałów, z których jeszcze skorzystam w bieżącej pracy, bieżące zmiany w podatku VAT zostały przejrzysto wyjaśnione. Pani prowadząca szkolenie przekazała fachową wiedzę."

"Bardzo przydatne informacje: fajny, otwarty sposób prowadzenia zajęć. Jestem bardzo zadowolona i usatysfakcjonowana prezentowaną wiedzą. Szkolenie profesjonalne, dużo praktycznych wskazówek."

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Warunki uczestnictwa

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz

mikrofon

3/ nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841