



Advisor Consulting
Kancelaria Radcy
Prawnego Daniel
Budaj



Szkolenie "Zasady rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych CIT – zasady ogólne, podatnicy, przychody i koszty, podstawa opodatkowania"

Numer usługi 2025/01/16/12330/2507240

📍 Worliny / stacjonarna

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 28 h

📅 17.05.2025 do 08.06.2025

4 305,00 PLN brutto

3 500,00 PLN netto

153,75 PLN brutto/h

125,00 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	- właściciele biur rachunkowych; - osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych; - osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych; - osoby zainteresowane podnoszeniem kompetencji.
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	16-05-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	28

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z zasadami opodatkowania CIT, w tym identyfikacją podatników, klasyfikacją przychodów i kosztów uzyskania przychodów, rozpoznawaniem NKUP, a także prawidłowym ustalaniem podstawy opodatkowania i wysokości podatku. Uczestnicy nabędą praktyczne umiejętności w zakresie stosowania przepisów prawa podatkowego w praktyce zawodowej związanej z rozliczaniem podatku dochodowego od osób prawnych CIT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Absolwent szkolenia: 1. Interpretuje podstawy prawne oraz definiuje kluczowe pojęcia związane z podatkiem CIT, w tym pojęcia podatnika, przychodu, kosztu podatkowego:	a. wskazuje ogólne zasady podleganiu opodatkowaniu podatkiem CIT, b. rozróżnia koszty uzyskania przychodów w CIT od innych kosztów działalności, c. definiuje pojęcie przychodów podlegających opodatkowaniu CIT.	Test teoretyczny
2. Określa, kto jest podatnikiem CIT, w tym rozróżnia różne typy podatników i ich obowiązki podatkowe:	a. poprawnie identyfikuje podatników CIT, b. wskazuje obowiązki podatkowe w CIT.	Test teoretyczny
3. Wskazuje kategorie przychodów podatkowych, moment powstania przychodu oraz jego źródła:	a. wskazuje, w zależności od stanu faktycznego, moment powstania przychodu w CIT, b. wskazuje moment powstania obowiązku podatkowego w CIT, c. wskazuje źródła przychodów w CIT.	Test teoretyczny
4. Rozróżnia kategorie kosztów podatkowych i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów:	a. klasyfikuje poszczególne koszty do odpowiednich kategorii – KUP i NKUP, b. wskazuje dokumenty wymagane do zaliczenia kosztów do KUP.	Test teoretyczny
5. Oblicza podstawę opodatkowania oraz należny podatek CIT, uwzględniając przychody i koszty oraz ewentualne ulgi i odliczenia:	a. wskazuje zasady obliczenia podstawy opodatkowania w CIT, b. wskazuje stawki podatkowe CIT, c. c. wskazuje warunki stosowania obniżonej stawki w CIT.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

TAK. Dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji 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?

TAK. Pytania testu będą pozwalały zweryfikować osiągnięcie zakładanych efektów kształcenia.

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

TAK. Dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

Program i opis efektów kształcenia chronione prawem autorskim © Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj! Wszelkie prawa zastrzeżone!

I. Zasady ogólne CIT – wprowadzenie

1. Podstawy prawne podatku CIT
2. CIT jako podatek bezpośredni
3. Podatnicy CIT – definicja i kategorie
4. Przedmiot opodatkowania w CIT

II. Podatnicy podatku CIT

1. Definicja podatnika CIT i rodzaje podmiotów
2. Podatnicy rezydenci i nierezydenci
3. Specjalne grupy podatników CIT
4. Obowiązki podatnika CIT

III. Przychody podatkowe

1. Definicja przychodów podatkowych
2. Moment powstania przychodu podatkowego
3. Przychody ze sprzedaży towarów, usług i praw majątkowych
4. Przychody finansowe i kapitałowe
5. Przychody niestandardowe i incydentalne
6. Wyłączenia z kategorii przychodów podatkowych

IV. Koszty uzyskania przychodów, zasady rozliczania; Koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów

1. Definicja kosztów uzyskania przychodów
2. Klasyfikacja kosztów uzyskania przychodów
3. Zasady ujmowania kosztów uzyskania przychodów w czasie
4. Dokumentowanie kosztów uzyskania przychodów
5. Ograniczenia w zaliczaniu kosztów do kosztów uzyskania przychodów
6. Koszty specyficzne dla działalności transgranicznej i podmiotów powiązanych

V. Podstawa opodatkowania i wysokość podatku

1. Pojęcie podstawy opodatkowania
2. Elementy składowe podstawy opodatkowania
3. Strata podatkowa i jej rozliczanie
4. Obliczanie wysokości podatku CIT
5. Podatek minimalny i inne szczególne formy opodatkowania
6. Korekty podstawy opodatkowania i podatku

VI. **Walidacja/Egzamin wewnętrzny** - test teoretyczny 40 pytań testowych jednokrotnego wyboru z kafeterii 4 odpowiedzi z ograniczonym czasem odpowiedzi na każde z pytań.

Szkolenie adresowane jest do osób posiadających co najmniej podstawowe doświadczenie w rozliczaniu podatku dochodowego od osób prawnych CIT oraz w pracy związanej z księgowością i podatkami. Grupa docelowa to:

1. właściciele biur rachunkowych;
2. osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
3. osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
4. osoby zainteresowane podnoszeniem i rozwijaniem kompetencji.

Warunki organizacyjne: Liczebność grupy: 10-30 osób. Liczba stanowisk dostosowana do liczebności grupy. Stanowiska edukacyjne składające się ze stołu i krzesła. Organizacja sali szkoleniowej - układ dyskusyjny (w kształcie litery U).

Szkolenie realizowane jest dwóch lokalizacjach:

zjazd szkoleniowy w dniach 17-18.05.2025 r. - Worliny 33, 14-105 Łukta (gmina Łukta, powiat ostródzki, województwo warmińsko-mazurskie)

zjazd szkoleniowy w dniach 7-8.06.2025 r. - ul. Spacerowa 2, 14-133 Stare Jabłonki (gmina Ostróda, powiat ostródzki, województwo warmińsko-mazurskie)

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych - łącznie 28 (zajęcia teoretyczne - 24, ćwiczenia/studium przypadków - 4).

Przerwy nie są wliczane w czas szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 28

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 28 Zasady ogólne CIT – wprowadzenie	Piotr Juszczyk	17-05-2025	09:30	11:00	01:30
2 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	17-05-2025	11:00	11:15	00:15
3 z 28 Zasady ogólne CIT – wprowadzenie	Piotr Juszczyk	17-05-2025	11:15	12:45	01:30
4 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	17-05-2025	12:45	13:00	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 28 Podatnicy podatku CIT	Piotr Juszczyk	17-05-2025	13:00	14:30	01:30
6 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	17-05-2025	14:30	15:00	00:30
7 z 28 Podatnicy podatku CIT	Piotr Juszczyk	17-05-2025	15:00	16:30	01:30
8 z 28 Przychody podatkowe	Piotr Juszczyk	18-05-2025	09:30	11:00	01:30
9 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	18-05-2025	11:00	11:15	00:15
10 z 28 Przychody podatkowe	Piotr Juszczyk	18-05-2025	11:15	12:45	01:30
11 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	18-05-2025	12:45	13:00	00:15
12 z 28 Przychody podatkowe	Piotr Juszczyk	18-05-2025	13:00	13:45	00:45
13 z 28 Egzamin wewnętrzny/ Walidacja	-	18-05-2025	13:45	14:30	00:45
14 z 28 Przychody podatkowe	Piotr Juszczyk	07-06-2025	09:30	10:15	00:45
15 z 28 Koszty uzyskania przychodów, zasady rozliczania; Koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	Piotr Juszczyk	07-06-2025	10:15	11:00	00:45
16 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	07-06-2025	11:00	11:15	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
17 z 28 Koszty uzyskania przychodów, zasady rozliczania; Koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	Piotr Juszczyk	07-06-2025	11:15	12:45	01:30
18 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	07-06-2025	12:45	13:00	00:15
19 z 28 Koszty uzyskania przychodów, zasady rozliczania; Koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	Piotr Juszczyk	07-06-2025	13:00	14:30	01:30
20 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	07-06-2025	14:30	15:00	00:30
21 z 28 Koszty uzyskania przychodów, zasady rozliczania; Koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów	Piotr Juszczyk	07-06-2025	15:00	15:45	00:45
22 z 28 Podstawa opodatkowania i wysokość podatku	Piotr Juszczyk	07-06-2025	15:45	16:30	00:45
23 z 28 Podstawa opodatkowania i wysokość podatku	Piotr Juszczyk	08-06-2025	09:30	11:00	01:30
24 z 28 przerwa	Piotr Juszczyk	08-06-2025	11:00	11:15	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
25 z 28 Podstawa opodatkowania i wysokość podatku	Piotr Juszczuk	08-06-2025	11:15	12:45	01:30
26 z 28 przerwa	Piotr Juszczuk	08-06-2025	12:45	13:00	00:15
27 z 28 Podstawa opodatkowania i wysokość podatku	Piotr Juszczuk	08-06-2025	13:00	13:45	00:45
28 z 28 Egzamin wewnętrzny/ Walidacja	-	08-06-2025	13:45	14:30	00:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 305,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 500,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	153,75 PLN
Koszt osobogodziny netto	125,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Piotr Juszczuk

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji UWM w Olsztynie (2008 r.). Od 2017 r. posiada kwalifikacje związane z dziedziną podatków i rachunkowości, z dniem 20.06.2017 r. uzyskał wpis na listę doradców podatkowych (nr wpisu 13142).

Znakomity wykładowca łączący bogatą praktykę z niezwykłą umiejętnością przekazywania wiedzy.

Od 2023 roku współpracuje z Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj w zakresie prowadzenia szkoleń z prawa podatkowego.

Główny Doradca podatkowy InFakt.

Specjalizuje się w tematach prawa podatkowego, księgowości oraz prowadzenia biznesu. Jego wypowiedzi i analizy eksperckie ukazują się m.in. w TVN, Polsat, Biznes24, Radio ZET, RMF FM, TOK FM, Dziennik Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Puls Biznesu, Interia, Business Insider czy Money.pl.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają materiały szkoleniowe w formie wydruku prezentacji z miejscem na notatki oraz długopis.

Informacje dodatkowe

Liczba jednostek dydaktycznych szkolenia (45 min) - 28

Liczba godzin zegarowych szkolenia (60 min.) – 21

Po zakończeniu usługi rozwojowej Uczestnicy otrzymają zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w formie elektronicznej.

W przypadku finansowania ze środków publicznych w przynajmniej 70% cena netto = brutto. Stawka VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy o VAT. W przypadku finansowania poniżej 70% ze środków publicznych, doliczony zostanie podatek VAT - 23% do ceny netto.

Cena usługi nie zawiera kosztów dojazdu i zakwaterowania.

Adres

Worliny 33

14-105 Worliny

woj. warmińsko-mazurskie

Szkolenie realizowane jest w dwóch lokalizacjach.

Druga lokalizacja: ul. Spacerowa 2, 14-133 Stare Jabłonki (gmina Ostróda, powiat ostródzki, województwo warmińsko-mazurskie), Polska.

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Daniel Bogdan Budaj

E-mail advisor.consulting@wp.pl

Telefon (+48) 512 512 815