



STOWARZYSZENIE
KSIĘGOWYCH W
POLSCE ODDZIAŁ
DOLNOŚLĄSKI WE
WROCŁAWIU



SPECJALISTA DS. PODATKU DOCHODOWEGO CIT I PIT - KURS

Numer usługi 2025/03/11/9069/2614717

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 32 h

📅 31.05.2025 do 05.07.2025

1 090,00 PLN brutto

1 090,00 PLN netto

34,06 PLN brutto/h

34,06 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Usługa skierowana jest do pracowników działów podatkowych, lub finansowo-księgowych, controllingu i audytu, kancelarii prawnych, właścicieli i pracowników biur podatkowych lub rachunkowych, kandydatów na doradcę podatkowego oraz wszystkich osób zainteresowanych tematyką kursu. Usługa adresowana dla Uczestników Projektu Kierunek-Rozwój. Usługa adresowana jest dla Uczestników Projektu "Małopolski Pociąg do Kariery" oraz "Nowy Start w Małopolsce z EURESem".
Minimalna liczba uczestników	15
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	23-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	32
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Usługa "SPECJALISTA DS. PODATKU DOCHODOWEGO CIT I PIT" przygotowuje uczestnika do zdobycia i poszerzenia kwalifikacji zawodowych z zagadnień objętych podatkiem dochodowym od osób fizycznych i prawnych, zarówno ze strony płatnika, jak i pracodawcy.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
W wyniku odbytego kursu uczestnik: Posługuje się wiedzą dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych i podatku dochodowego od osób fizycznych:	a) wymienia podstawowe definicje i przepisy zawarte w przepisach podatkowych CIT i PIT, b) określa podmiot i przedmiot opodatkowania podatkiem dochodowym, c) rozróżnia normy i reguły prawne dotyczące przychodów i kosztów podatkowych oraz kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu, d) omawia zasady obliczania dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym, e) posługuje się interpretacjami indywidualnymi organów podatkowych oraz orzecznictwem sądów administracyjnych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
W wyniku odbytego kursu uczestnik: Stosuje i wykorzystuje przepisy z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych i podatku dochodowego od osób fizycznych:	a) posługuje się regulacjami ustaw podatkowych CIT i PIT w celu optymalnego ustalenia obciążeń podatkowych, b) określa i kwalifikuje przychody i koszty podatkowe, c) ustala dochód oraz podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym CIT i PIT, d) przewiduje skutki podatkowe poszczególnych decyzji oraz ich wpływ na finanse jednostki gospodarczej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Obok wiedzy i umiejętności zawodowych osoba uczestnicząca w kursie: Wykazuje postawę odpowiedzialności, gotowości do uczenia się i współpracy w zespole z zachowaniem zasad prawa podatkowego:	a) definiuje potrzebę poszerzania i pogłębiania wiedzy oraz nabywania nowych umiejętności, b) zauważa potrzebę komunikowania się w zespole i z kierownictwem w razie wątpliwości, niejasności, braku wiedzy czy umiejętności wymaganych w wykonywanych pracach, c) rozróżnia konieczność stosowania właściwych przepisów podatkowych CIT i PIT i odpowiedzialności za naruszenie tych przepisów, d) formułuje samodzielne wnioski i opinie posługując się źródłami literaturowymi.	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?

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, 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?

Tak, dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji.

Program

1. Usługa jest realizowana w godzinach dydaktycznych, tj. za godzinę usługi szkoleniowej rozumie się 45 minut, łącznie 32 godziny dydaktyczne.

Planowane przerwy w trakcie zajęć: 11:15-11:30, 13:45-14:00. Przerwy nie są wliczone w godziny zajęć usługi. Liczba godzin zajęć praktycznych: 15 godzin lekcyjnych, liczba godzin zajęć teoretycznych: 16 godzin lekcyjnych, praca kontrolna: 1 godzina lekcyjna.

2. Grupa docelowa usługi:

usługa skierowana jest do pracowników działów podatkowych, lub finansowo-księgowych, controllingu i audytu, kancelarii prawnych, właścicieli i pracowników biur podatkowych lub rachunkowych, kandydatów na doradcę podatkowego oraz wszystkich osób

zainteresowanych tematyką kursu.

Usługa adresowana dla Uczestników Projektu Kierunek-Rozwój.

Usługa adresowana jest dla Uczestników Projektu "Małopolski Pociąg do Kariery" oraz "Nowy Start w Małopolsce z EURESem".

3. PLAN NAUCZANIA:

1. Wprowadzenie do podatku dochodowego

- Podstawowe pojęcia podatkowe
- Podstawy prawne CIT i PIT
- Rola specjalisty ds. podatków

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)

Podmiot i przedmiot opodatkowania – zagadnienia ogólne

- Podatnicy podatku
- Zakres przedmiotowy podatku oraz wyłączenia
- Obowiązek podatkowy
- Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
- Przedmiot opodatkowania i podstawa opodatkowania – dochód i przychód
- Strata podatkowa i zasady jej rozliczania
- Rok podatkowy

1. Źródła przychodów w podatku CIT

- Przychody z zysków kapitałowych jako odrębne źródło przychodów
- Pozostałe przychody

2. Przychody dla celów podatkowych

- Przychody rozpoznawane na zasadzie memoriałowej
- Przychody z tytułu zbycia rzeczy, przeniesienia praw oraz świadczenia usług
- Przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych
- Przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej
- Przychody w naturze, wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie

3. Koszty uzyskania przychodów – ujęcie praktyczne

- Ogólne zasady rozliczania kosztów
- Koszty bezpośrednie i koszty pośrednie – zasady podziału i przykłady
- Rozliczanie kosztów pośrednich dotyczących okresu rocznego i przekraczającego okres roczny
- Zasady rozliczania wydatków opłaconych gotówką powyżej 15 000 zł
- Odszkodowania i kary umowne w kosztach uzyskania przychodów
- Wierzytelności nieściągalne
- Koszty finansowania dłużnego – limitowanie w kosztach podatkowych

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- Definicja i rodzaje środków trwałych
- Definicja i rodzaje wartości niematerialnych i prawnych
- Inwestycje w obcych środkach trwałych
- Zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych
- Metody amortyzacji (liniowa i degresywna) oraz stawki amortyzacyjne
- Środki trwałe używane i ulepszone

5. Stawki i preferencje podatkowe

- Podstawowa stawka podatku – 19%
- Preferencyjna stawka podatku dla małych i rozpoczynających działalność podatników – 9%

6. Podatek u źródła

- Istota podatku u źródła
- Stosowanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
- Certyfikat rezydencji – forma, termin ważności, oryginał i kopia
- Katalog usług opodatkowanych podatkiem u źródła
- Rola płatnika podatku u źródła (obowiązki i odpowiedzialność)
- Zasady poboru podatku u źródła
- Obowiązki dokumentacyjne
- Zwrot podatku u źródła

7. Obowiązki deklaracyjne i terminy rozliczeń

- Zaliczki na podatek dochodowy CIT (miesięczne, kwartalne, uproszczone)
- Zeznanie podatkowe CIT – terminy, formularze
- Ceny transferowe – obowiązki dokumentacyjne

Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)

1. Zakres podmiotowy i przedmiotowy PIT

- Wyłączenia przedmiotowe
- Rezydencja podatkowa i metody unikania podwójnego opodatkowania

2. Formy opodatkowania dochodów

- Skala podatkowa
- Podatek liniowy
- Ryczałt ewidencjonowany
- Karta podatkowa

3. Przychody i koszty uzyskania przychodów w PIT

- Przychody ze stosunku pracy
- Zwolnienia podatkowe
- Działalność wykonywana osobiście
- Prawa majątkowe
- Najem, dzierżawa, inne umowy o podobnym charakterze
- Kapitały pieniężne
- Zbycie nieruchomości
- Przychody z innych źródeł

4. Ulgi i zwolnienia podatkowe

- Ulga 4+, ulga dla młodych, ulga na powrót, ulga dla pracujących emerytów
- Odliczenia od podstawy opodatkowania i dochodu

5. Obowiązki deklaracyjne i terminy rozliczeń

- Obowiązki płatników PIT (PIT-11, PIT-4R, PIT-8AR)
- Zeznanie podatkowe PIT
- Zaliczki na podatek dochodowy PIT
- Ceny transferowe – obowiązki dokumentacyjne

6. Różnice między CIT i PIT

- Podstawowe różnice w zasadach opodatkowania
- Wybór formy działalności gospodarczej a konsekwencje podatkowe

7. Podatek dochodowy w transakcjach międzynarodowych

- Umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania
- Opodatkowanie dochodów zagranicznych

8. Praktyczne aspekty rozliczeń podatkowych

- Najczęstsze błędy i sposoby ich unikania
- Studium przypadków
- Warsztaty i analiza przykładów

4. WARUNKI ORGANIZACYJNE KURSU:

- kurs realizowany jest w formie zajęć ONLINE, polegających na zdalnym, w czasie rzeczywistym, interaktywnym spotkaniu video z wykładowcą za pośrednictwem programu/aplikacji MS Teams.
- uczestnik dysponuje samodzielnym stanowiskiem komputerowym lub urządzeniem mobilnym, z dostępem do Internetu, kamerą i mikrofonem, które zapewnia we własnym zakresie,
- uczestnik przed zajęciami otrzymuje dane do logowania się (login i hasło) do konta w aplikacji MS Teams, które ważne jest przez cały okres trwania kursu.

5. Posiadamy certyfikat jakości SUS 2.0.

6. Walidacja: formą zaliczenia kursu jest obecność na zajęciach szkoleniowych oraz zaliczenie pracy kontrolnej w postaci testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 21

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	31-05-2025	09:00	11:15	02:15
2 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	31-05-2025	11:15	11:30	00:15
3 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	31-05-2025	11:30	13:45	02:15
4 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	31-05-2025	13:45	14:00	00:15
5 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	31-05-2025	14:00	15:30	01:30
6 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	01-06-2025	09:00	11:15	02:15
7 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	01-06-2025	11:15	11:30	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
8 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	01-06-2025	11:30	13:45	02:15
9 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	01-06-2025	13:45	14:00	00:15
10 z 21 Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	01-06-2025	14:00	15:30	01:30
11 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	29-06-2025	09:00	11:15	02:15
12 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	29-06-2025	11:15	11:30	00:15
13 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	29-06-2025	11:30	13:45	02:15
14 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	29-06-2025	13:45	14:00	00:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
15 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	29-06-2025	14:00	15:30	01:30
16 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	05-07-2025	09:00	11:15	02:15
17 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	05-07-2025	11:15	11:30	00:15
18 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	05-07-2025	11:30	13:45	02:15
19 z 21 Przerwa (nie jest wliczona w czas usługi)	Izabela Grabelus	05-07-2025	13:45	14:00	00:15
20 z 21 Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Sposób realizacji zajęć: ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Izabela Grabelus	05-07-2025	14:00	14:45	00:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
21 z 21 Praca kontrolna w postaci testu udostępnionego za pomocą aplikacji Microsoft Forms. Sposób realizacji zajęć: test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	Izabela Grabelus	05-07-2025	14:45	15:30	00:45

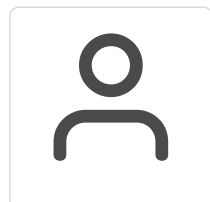
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 090,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 090,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	34,06 PLN
Koszt osobogodziny netto	34,06 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Izabela Grabelus

Absolwentka prawa, administracji i ekonomii na Uniwersytecie Wrocławskim oraz finansów i rachunkowości na Uniwersytecie Ekonomicznym. Aktualnie współzałożyciel kancelarii Gawron Grabelus Tax & Legal Sp. z o.o.

Swoje doświadczenia zawodowe w zakresie doradztwa podatkowego zdobywała w znanych instytucjach finansowych, takich jak Santander Consumer Bank, czy grupie kapitałowej Impel. Świadczyła również usługi doradztwa podatkowego w ramach kancelarii JP Weber zarówno dla zagranicznych inwestorów działających w Polsce, jak i polskich firm rodzinnych. Dzięki interdyscyplinarnemu wykształceniu z zakresu prawa, ekonomii, administracji oraz finansów i rachunkowości umiejętnie łączy te dziedziny w ramach świadczonych usług doradczych.

Doświadczenie zawodowe zdobyte nie wcześniej niż 5 lat przed datą wprowadzenia szczegółowych danych dotyczących oferowanej usługi.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne w formie prezentacji, konspektów przygotowane przez wykładowcę, które są udostępniane w formie elektronicznej.

Wszelkie ogólnodostępne powstające w trakcie zajęć materiały oraz linki do materiałów źródłowych są umieszczane bezpośrednio na platformie internetowej.

Warunki uczestnictwa

Słuchaczami kursu mogą być osoby posiadające co najmniej wykształcenie średnie, uznające potrzebę doskonalenia zawodowego oraz rozumiejące istotę i znaczenie przestrzegania norm i zasad etycznych w pracy zawodowej.

Dodatkowym warunkiem uczestnictwa w usłudze jest zapisanie się na kurs przez stronę wroclaw.skwp.pl oraz podpisanie Oświadczenia przez uczestnika zawierające jego zobowiązanie wobec Dostawcy usługi.

Informacje dodatkowe

SPOSÓB I FORMA ZALICZENIA:

Formą zaliczenia kursu jest obecność na zajęciach szkoleniowych oraz zaliczenie pracy kontrolnej. Po zaliczeniu kursu słuchacz otrzymuje zaświadczenie o ukończeniu kursu wydane na podstawie § 23 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 6 października 2023 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych (Dz. U. 2175) oraz zaświadczenie o ukończeniu usługi rozwojowej.

Zawarto regulamin współpracy i rozliczania usług z WUP Kraków w ramach projektu "Małopolski Pociąg do Kariery" oraz "Nowy Start w Małopolsce z EURESem".

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach projektu Kierunek – Rozwój.

Stowarzyszenie Księgowych w Polsce jako instytucja szkoleniowa zwolniona jest z podatku VAT. Podstawa zwolnienia: art.43.ust.1 pkt 26a

Warunki techniczne

a) kurs realizowany jest w formie zajęć ONLINE, polegających na zdalnym, w czasie rzeczywistym, interaktywnym spotkaniu video z wykładowcą za pośrednictwem programu/aplikacji MS Teams.

b) uczestnik dysponuje samodzielnym stanowiskiem komputerowym lub urządzeniem mobilnym, z dostępem do Internetu, kamerą i mikrofonem, które zapewnia we własnym zakresie.

c) zaleca się korzystać z najaktualniejszych wersji przeglądarki Chrome, Safari, Firefox, Opera lub Edge. Łącze internetowe: min download: 10 Mb/s, min upload: 10 Mb/s (APMG Int. zaleca korzystanie z łącza stałego),

d) niezbędne jest oprogramowanie umożliwiające uczestnikom dostęp do prezentowanych treści i materiałów (czytnik plików pdf oraz doc) (np. darmowe Acrobat Reader oraz Open Office),

e) uczestnik przed zajęciami otrzymuje dane do logowania się (login i hasło) do konta w aplikacji MS Teams, które ważne jest przez cały okres trwania kursu,

f) szczegóły dotyczące wykorzystania i obsługi platformy potrzebnej do szkolenia online otrzymają Państwo po złożeniu formularza zgłoszeniowego.

Kontakt



Martyna Mularska

E-mail szkolenia@jeleniagora.skwp.pl

Telefon (+48) 75 6412 200