



Centrum Organizacji
Szkoleń i
Konferencji SEMPER
Magdalena
Wolniewicz-Kesaria

★★★★★ 4,5 / 5
2 055 ocen

Podatek CIT od podstaw. Warsztaty praktyczne z możliwością indywidualnych konsultacji.

Numer usługi 2025/03/14/8282/2624552

📍 Kraków / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 16 h

📅 25.08.2025 do 26.08.2025

1 709,70 PLN brutto

1 390,00 PLN netto

106,86 PLN brutto/h

86,88 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Szkolenie przeznaczone jest dla osób z działów finansowo-księgowych, które to chcą zdobyć wiedzę z zakresu podatku CIT od podstaw (specjaliści ds. podatków, księgowi, młodszy księgowi, ekonomiści, osoby zainteresowane omawianą podczas szkolenia tematyką).

Grupa docelowa usługi

Szczególnie zapraszamy:

- pracowników działów księgowych/finansowych,
- właścicieli i pracowników biur rachunkowych,
- a także inne osoby odpowiadające za dokonywanie rozliczeń podatkowych przedsiębiorców,
- przedsiębiorców.

Minimalna liczba uczestników

5

Maksymalna liczba uczestników

15

Data zakończenia rekrutacji

24-08-2025

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

16

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Znak Jakości TGLS Quality Alliance

Cel

Cel edukacyjny

Usługa przygotowuje do nabycia kompetencji w zakresie samodzielnego stosowania przepisów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Jednocześnie szkolenie daje podstawy wiedzy w zakresie poruszania się w obszarze podatku dochodowego i interpretacji przepisów przez organy administracji skarbowej. Istotnym elementem szkolenia jest także przedstawienie linii orzeczniczej w zakresie kosztów uzyskania przychodów.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Wiedza: - Rozumie zasady rozliczania zaliczek, zeznań rocznych i odpowiedzialności podatkowej. - nazywa zasady ustalania podstawy opodatkowania oraz wysokości podatku CIT. - rozpoznaje i ocenia wydatki kwalifikujące się jako koszty podatkowe (np. reprezentacja, reklama, wierzytelności, samochody).	Uczestnik po szkoleniu: - Rozróżnia wydatki kwalifikujące się i niekwalifikujące się jako koszty uzyskania przychodu. - Poprawnie definiuje pojęcie „podstawy opodatkowania” w podatku CIT. - Wskazuje terminy i obowiązki związane ze składaniem zeznań rocznych.	Test teoretyczny
Umiejętności: - Analizuje skutki podatkowe wybranych operacji gospodarczych, w tym refakturowania, leasingu, amortyzacji i świadczeń pracowniczych. - Weryfikuje poprawność dokumentów księgowych pod kątem prawa do zaliczenia wydatków do kosztów uzyskania przychodu - Weryfikuje obowiązki podatkowe podatnika i płatnika oraz rozpoznaje moment powstania obowiązku podatkowego.	Uczestnik po szkoleniu: - Wskazuje prawidłowe momenty ujęcia operacji dla celów podatkowych. - Ocenia poprawność formalno-rachunkową dokumentów w kontekście ewidencji podatkowej. - Identyfikuje błędy lub nieprawidłowości w ustaleniu momentu powstania obowiązku podatkowego.	Test teoretyczny
- ocenia jak odpowiednio reagować w różnych sytuacjach związanych z wykonywanym zawodem - identyfikuje własny styl uczenia się i wybiera sposoby dalszego kształcenia, - określa znaczenie komunikacji interpersonalnej oraz prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	- dobiera odpowiednie metody do dalszego kształcenia - reaguje odpowiednio do różnorodnych kontekstów zawodowych	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

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

Grupa docelowa

Szkolenie przeznaczone jest dla osób z działów finansowo-księgowych, które to chcą zdobyć wiedzę z zakresu podatku CIT od podstaw (specjaliści ds. podatków, księgowi, młodszy księgowi, ekonomiści, osoby zainteresowane omawianą podczas szkolenia tematyką).

Szczególnie zapraszamy:

- pracowników działów księgowych/finansowych,
- właścicieli i pracowników biur rachunkowych,
- a także inne osoby odpowiadające za dokonywanie rozliczeń podatkowych przedsiębiorców,
- przedsiębiorców.

Program szkolenia

Program szkolenia stanowi prawnie chronioną własność intelektualną, a jego przetwarzanie, rozpowszechnianie lub korzystanie z niego bez wiedzy i zgody autora jest zabronione.

Dzień I

Godz. 10.00 - 10.10 – PRE TEST do uzupełnienia przed szkoleniem

Godz. 10.10 - 12.00 – szkolenie

I. Zagadnienia ogólne w CIT

1. Podstawa opodatkowania i wysokość podatku.
2. Zaliczki na podatek, podatek za rok podatkowy, zeznanie roczne:
3. Odpowiedzialność podatnika i płatnika.
4. Podatnicy podatku CIT.
5. Ograniczony bądź nieograniczony obowiązek podatkowy.
6. Rok podatkowy.

II. Przychody podatkowe

1. Przychody z działalności gospodarczej:
 - a) przychody z tytułu dostawy towarów oraz świadczenia usług – jak prawidłowo określić datę powstania przychodu,
 - b) przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych, w tym problematyka refakturowania,
 - c) przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej,

d) zaliczki oraz kaucje, czy zawsze zaliczka i kaucja nie stanowią przychodu.

2. Refakturowanie a data powstania przychodu.

3. Przychody w naturze, przychody z tytułu nieodpłatnego oraz z tytułu częściowo nieodpłatnego świadczenia – omówienie najczęściej występujących przypadków powstania przychodów oraz zasad określenia ich wysokości.

4. Przychody z odpłatnego zbycia rzeczy i praw – zasady ustalania przychodu, pojęcie ceny rynkowej.

Godz. 12.00 - 12.15 – przerwa

Godz. 12.15 - 14.00 – szkolenie

III. Koszty uzyskania przychodów

1. Definicja kosztów uzyskania przychodów a celowość wydatków.

2. Związek pomiędzy przychodem a wydatkiem, racjonalność i uzasadnienie ekonomiczne jako przesłanki zaliczenia wydatków do kosztów.

3. Dokumentowanie wydatków a prawo do zaliczenia ich do kosztów.

4. Zasady rozliczania kosztów w czasie – koszty bezpośrednie i koszty pośrednie.

IV. Omówienie wybranych wydatków kosztowych

1. Świadczenia na rzecz współpracowników i pracowników w CIT i PIT

2. Wierzytelności jako koszty uzyskania przychodów.

3. Samochód w działalności gospodarczej CIT i PIT.

4. Kary umowne i odszkodowania

Godz. 14.00 - 14.30 – przerwa

Godz. 14.30 - 16.00 – szkolenie

V. Wydatki na reprezentację i reklamę – aspekty podatkowe

1. Reklama na gruncie podatków dochodowych – kiedy wydatki na reklamę mogą być kosztem podatkowym?

2. Gadżety z logo firmy i prezenty o niskiej wartości jednostkowej, a wydatek na cele reklamowe.

3. Sponsoring i sprzedaż premiowa na gruncie CIT.

4. Konkursy dla pracowników i kontrahentów.

Godz. 16.00 - 16.15 - przerwa

Godz. 16.15 - 18.00 – szkolenie

VI. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz leasing

1. Środki trwałe:

a) środki trwałe w ustawach podatkowych, a jego samodzielność i konieczność jego wykorzystywania,

b) problematyczne kryteria definiujące środki trwałe (kompletność i zdolność do użytkowania),

c) obce składniki majątku środkami trwałymi, w tym inwestycje w obcym środku trwałym.

2. Wartości niematerialne i prawne:

a) wartości niematerialne i prawne w ustawach podatkowych,

b) wartości niematerialne i prawne nie podlegające amortyzacji.

3. Wycena wartości początkowej.

4. Zasady i metody amortyzacji.

5. Zagadnienia problematyczne:

- a) remont a ulepszenie środków trwałych – przykłady,
- b) wymiana środka trwałego w ramach gwarancji,
- c) zaniechanie odpisów amortyzacyjnych a czasowe niekorzystanie z majątku trwałego,
- d) straty w majątku trwałym,
- e) nabycie inwestycji w obcym środku trwałym,
- f) likwidacja inwestycji w obcym środku trwałym.

6. Leasing operacyjny i leasing finansowy.

Dzień II

Godz. 09.00 - 11.00 – szkolenie

VII. Optymalizacja podatkowa – zagadnienia ogólne.

- 1. Podstawowe pojęcia w zakresie optymalizacji podatkowej.
- 2. Uwarunkowania prawne.
- 3. Klauzule przeciwko unikaniu opodatkowania.
- 4. Zasada in dubio pro tributario.

VIII. Pojęcie kosztów w świetle orzecznictwa i stanowiska organów administracji skarbowej.

Godz. 11.00 - 11.15 – przerwa

Godz. 11.15 - 13.00 – szkolenie

IX. Fikcyjne faktury na gruncie podatku dochodowego.

- 1. Pojęcie fikcyjnej faktury.
- 2. Fikcyjna faktura w świetle orzecznictwa.
- 3. Fikcyjna faktura, a koszt uzyskania przychodu.

X. Działania kontrolne organów administracji skarbowej w zakresie podatku dochodowego.

- 1. Organizacja organów Krajowej Administracji Skarbowej w zakresie możliwości kontrolnych podatku dochodowego.
- 2. Uprawnienia organów Krajowej Administracji Skarbowej w zakresie możliwości kontrolnych podatku dochodowego.
- 3. Procedury kontrolne realizowane przez organy Krajowej Administracji Skarbowej.

Godz. 13.00 - 13.30 – przerwa

Godz. 13.30 - 15.00 – szkolenie

XI. Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu (osób trzecich).

- 1. Odpowiedzialność podatnika, płatnika i inkasenta.
- 1. Pojęcie odpowiedzialności podatkowej osób trzecich.
- 2. Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu.
- Przestanki i charakter odpowiedzialności,
- Wyłączenie odpowiedzialności członków zarządu,
- Zakres przedmiotowy odpowiedzialności.

Godz. 15.00 - 15.15 – przerwa

Godz. 15.15 - 16.40 – szkolenie

XII. Nieprawidłowości w zakresie podatku dochodowego na gruncie przepisów Kodeksu Karnego Skarbowego.

Godz. 16.40 - 16.50 – POST TEST walidacja usługi

Godz. 16.50 - 17.00 – podsumowanie i zakończenie szkolenia

W przypadku szkolenia w formule on-line modyfikacji mogą ulec forma i sposób realizacji zaplanowanych dla Państwa ćwiczeń.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 17

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 17 PRE TEST do uzupełnienia przed szkoleniem	-	25-08-2025	10:00	10:10	00:10
2 z 17 I. Zagadnienia ogólne w CIT	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	10:10	12:00	01:50
3 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	12:00	12:15	00:15
4 z 17 III. Koszty uzyskania przychodów	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	12:15	14:00	01:45
5 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	14:00	14:30	00:30
6 z 17 V. Wydatki na reprezentację i reklamę – aspekty podatkowe	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	14:30	16:00	01:30
7 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	16:00	16:15	00:15
8 z 17 VI. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz leasing	Katarzyna Poterucha	25-08-2025	16:15	18:00	01:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 17 VII. Optymalizacja podatkowa – zagadnienia ogólne.	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	09:00	11:00	02:00
10 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	11:00	11:15	00:15
11 z 17 IX. Fikcyjne faktury na gruncie podatku dochodowego.	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	11:15	13:00	01:45
12 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	13:00	13:30	00:30
13 z 17 XI. Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu (osób trzecich).	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	13:30	15:00	01:30
14 z 17 przerwa	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	15:00	15:15	00:15
15 z 17 XII. Nieprawidłowość i w zakresie podatku dochodowego na gruncie przepisów Kodeksu Karnego Skarbowego.	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	15:15	16:40	01:25
16 z 17 POST TEST walidacja usługi	-	26-08-2025	16:40	16:50	00:10
17 z 17 podsumowanie i zakończenie szkolenia	Katarzyna Poterucha	26-08-2025	16:50	17:00	00:10

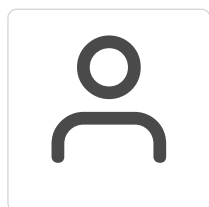
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 709,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 390,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	106,86 PLN
Koszt osobogodziny netto	86,88 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Katarzyna Poterucha

Ukryj specjalizację trenerską

Ekonomista, księgowa, analityk finansowy. Posiada kilkunastoletnie doświadczenie w obszarach finansów, księgowości i analizy finansowej poparte wieloma dyplomami i certyfikatami (m. in. dyplom ukończenia Studiów Podyplomowych w zakresie „Rachunkowość” i „Rachunkowość zarządcza i controlling”, certyfikat ukończenia kursu zawodowego na Główną Księgową). Od lat prowadzi szkolenia z zakresu księgowości i finansów, zarówno dla jednostek z sektora finansów publicznych, jak i pozostałych jednostek. Przeprowadziła również wiele szkoleń w formie zamkniętej dla takich instytucji, jak m.in.: ARiMR, IPN, Sąd Okręgowy w Warszawie, Sąd Okręgowy w Suwałkach, Centrum Dialogu Społecznego w Warszawie, szkoły muzyczne i plastyczne, szpitale oraz jednostki wojskowe.

Posiada bogate doświadczenie w prowadzeniu szkoleń o podobnej tematyce dla osób dorosłych w okresie 5 lat wstecz od daty rozpoczęcia szkolenia.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały dydaktyczne [autorski podręcznik Uczestnika szkolenia, materiały dodatkowe wykorzystywane podczas warsztatów praktycznych]

Materiały piśmiennicze [notatnik, długopis]

Warunki uczestnictwa

ZGŁOSZENIE NA USŁUGĘ

Rezerwacji miejsca szkoleniowego można dokonać za pośrednictwem BUR.

Dla uczestników finansujących udział w szkoleniu w minimum 70% lub w całości ze środków publicznych następuje zwolnienie z obowiązku opłaty podatku VAT. Zwolnienie przyznane jest zgodnie z treścią rozporządzenia ministra finansów art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 r.

- Walidacja usługi odbędzie się poprzez PRE i POST TESTY przekazane dla uczestników na początku szkolenia oraz ponownie weryfikowane przed jego zakończeniem.

Informacje dodatkowe

- uczestnictwo w szkoleniu,
- materiały dydaktyczne [autorski podręcznik Uczestnika szkolenia, materiały dodatkowe wykorzystywane podczas warsztatów praktycznych]
- materiały piśmiennicze [notatnik, długopis]
- dyplom potwierdzający ukończenie szkolenia
- konsultacje poszkoleniowe
- każdy z Uczestników otrzyma indywidualną kartę rabatową upoważniającą do 10% zniżki na wszystkie kolejne szkolenia otwarte organizowane przez Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER
- oraz serwisy kawowe i obiadowe (nie obejmuje noclegu).

Adres

ul. św. Tomasza 34/A
31-023 Kraków
woj. małopolskie

Szkolenia w Krakowie najczęściej realizujemy w Hotel*** Campanile.

W szczególnych przypadkach Organizator zastrzega sobie prawo do zmiany miejsca szkolenia na obiekt o tym samym lub wyższym standardzie i nie stanowi to zmiany warunków umowy.

Wszelkie szczegóły organizacyjne przekazujemy Uczestnikom na 7 dni przed terminem szkolenia.

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Angelika Poznańska

E-mail a.poznanska@szkolenia-semper.pl

Telefon (+48) 570 590 060