



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

Numer usługi 2025/03/14/8282/2624556

1 709,70 PLN brutto
1 390,00 PLN netto
106,86 PLN brutto/h
86,88 PLN netto/h

Centrum Organizacji
Szkoleń i
Konferencji SEMPER
Magdalena
Wolniewicz-Kesaria

📍 Poznań / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 16 h

📅 02.10.2025 do 03.10.2025



Informacje podstawowe

| | |
|--|--|
| Kategoria | Finanse i bankowość / Podatki |
| Sposób dofinansowania | wsparcie dla pracodawców i ich pracowników |
| Grupa docelowa usługi | <p>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).</p> <p>Szczególnie zapraszamy:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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 | 01-10-2025 |
| Forma prowadzenia usługi | stacjonarna |
| Liczba godzin usługi | 16 |
| Podstawa uzyskania wpisu do BUR | Znak Jakości TGLS Quality Alliance |

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest zbudowanie podstaw do 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 |
|--------------------|----------------------|------------------|
| - | - | Wywiad swobodny |

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Otrzymane zaświadczenie po ukończonym szkoleniu zawiera szczegółowe informacje dotyczące osiągniętych efektów edukacyjnych przez uczestnika.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Nabyta wiedza poddawana jest ocenie poprzez zakończoną zajęcia dyskusję trenera z uczestnikami, bazującą na ściśle określonych kryteriach weryfikacji.

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

Świadectwo potwierdza, że proces walidacji jest niezależny od etapu szkolenia, a obiektywność trenerów przeprowadzających walidację jest zagwarantowana.

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.

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.

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

V. Wydatki na reprezentacje 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.

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 zdatność 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.

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.

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.

XI. Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu (osób trzecich).

1. Odpowiedzialność podatnika, płatnika i inkasenta.

1. Pojęcie odpowiedzialności podatkowej osób trzecich.

2. Odpowiedzialność podatkowa członków zarządu.

- Przesłanki i charakter odpowiedzialności,

- Wyłączenie odpowiedzialności członków zarządu,

- Zakres przedmiotowy odpowiedzialności.

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

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

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

| Przedmiot / temat zajęć | Prowadzący | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 1 z 2 Podatek CIT od podstaw | Trener SEMPER | 02-10-2025 | 10:00 | 18:00 | 08:00 |
| 2 z 2 Podatek CIT od podstaw | Trener SEMPER | 03-10-2025 | 09:00 | 17:00 | 08:00 |

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

Trener SEMPER

Trener Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER

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 jednostek budżetowych finansujących udział w szkoleniu w minimum 70% lub w całości ze środków publicznych stawka podatku VAT = zw.

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. 3 Maja 2/A

60-001 Poznań

woj. wielkopolskie

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