



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

Numer usługi 2025/03/14/8282/2624591

1 586,70 PLN brutto  
1 290,00 PLN netto  
132,23 PLN brutto/h  
107,50 PLN netto/h

Centrum Organizacji  
Szkoleń i  
Konferencji SEMPER  
Magdalena  
Wolniewicz-Kesaria



📍 zdalna w czasie rzeczywistym  
🏠 Usługa szkoleniowa  
🕒 12 h  
📅 02.10.2025 do 03.10.2025

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<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"><li>• pracowników działów księgowych/finansowych,</li><li>• właścicieli i pracowników biur rachunkowych,</li><li>• a także inne osoby odpowiadające za dokonywanie rozliczeń podatkowych przedsiębiorców,</li><li>• przedsiębiorców.</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	2
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	01-10-2025
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	12
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	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
<b>1 z 2</b> Podatek CIT od podstaw	Trener SEMPER	02-10-2025	09:00	15:00	06:00
<b>2 z 2</b> Podatek CIT od podstaw	Trener SEMPER	03-10-2025	09:00	15:00	06:00

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 586,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 290,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	132,23 PLN
Koszt osobogodziny netto	107,50 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

- otrzymujesz certyfikat wydany przez jedną z wiodących firm szkoleniowych w Polsce
- materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej
- masz dostęp do konsultacji poszkoleniowych w formie e-mail do 4 tygodni po zrealizowanym szkoleniu
- otrzymujesz indywidualną kartę rabatową upoważniającą do 10% zniżki na wszystkie kolejne szkolenia stacjonarne i online organizowane przez Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER

### Warunki uczestnictwa

ZGŁOSZENIE NA USŁUGĘ

Rezerwacji miejsca szkoleniowego można dokonać za pośrednictwem BUR.

### Informacje dodatkowe

**Cena zawiera:**

- uczestnictwo w szkoleniu on-line
- materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej
- renomowany certyfikat potwierdzający ukończenie szkolenia (w wersji elektronicznej lub papierowej)
- konsultacje poszkoleniowe
- 10% zniżki na wszystkie kolejne szkolenia otwarte i on-line organizowane przez Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER.

## Warunki techniczne

1. **Platforma /rodzaj komunikatora, za pośrednictwem którego prowadzona będzie usługa** - Platforma **Zoom** (<https://zoom-video.pl/>)
2. **Minimalne wymagania sprzętowe, jakie musi spełniać komputer Uczestnika lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji** - komputer, laptop lub inne urządzenie z dostępem do internetu
3. **Minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego, jakim musi dysponować Uczestnik** - minimalna prędkość łącza: 512 KB/sek
4. **Niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom dostęp do prezentowanych treści i materiałów** - komputer, laptop lub inne urządzenie z dostępem do internetu. Nie ma potrzeby instalowania specjalnego oprogramowania.
5. **Okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line** - do momentu zakończenia szkolenia
6. Potrzebna jest zainstalowana najbardziej aktualna oficjalna wersja jednej z przeglądarek: **Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Edge lub Opera**. Procesor dwurdzeniowy 2GHz lub lepszy (zalecany czterordzeniowy); 2GB pamięci RAM (zalecane 4GB lub więcej); System operacyjny taki jak Windows 8 (zalecany Windows 10), Mac OS wersja 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, Chrome OS. Łącze internetowe o minimalnej przepustowości do zapewnienia transmisji dźwięku 512Kb/s, zalecane min. 2 Mb/s oraz min. 1 Mb/s do zapewnienia transmisji łącznie dźwięku i wizji, zalecane min. 2,5 Mb/s.

# Kontakt



**Angelika Poznańska**

**E-mail** [a.poznanska@szkolenia-semper.pl](mailto:a.poznanska@szkolenia-semper.pl)

**Telefon** (+48) 570 590 060