



Centrum
Szkoleniowe FRR
Sp. z o.o.



Szkolenie: Akademia CIT z uwzględnieniem wprowadzonych i planowanych zmian

Numer usługi 2025/05/09/8058/2735954

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 13 h

📅 19.05.2025 do 20.05.2025

1 070,00 PLN brutto

1 070,00 PLN netto

82,31 PLN brutto/h

82,31 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	• • • • • • • • • księgowi, • pracownicy działów finansowo-księgowych, • pracownicy działów podatkowych, • kontrolerzy finansowi, • kandydaci na doradców podatkowych, • kandydaci na biegłych rewidentów, • pracownicy oraz kadra zarządzająca MŚP. • usługa jest również adresowana do Uczestników Projektu: "Kierunek – Rozwój", • usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	15-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	13
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Usługa: "Akademia CIT z uwzględnieniem wprowadzonych i planowanych zmian" przygotowuje do pracy z podatkiem CIT w przedsiębiorstwie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz do sporządzania deklaracji CIT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Identyfikuje podatników CIT oraz określa obowiązki podatkowe i terminy rozliczeń.	Definiuje podatników CIT oraz określa zakres obowiązków podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Ocenia wpływ ograniczonego i nieograniczonego obowiązku podatkowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Analizuje przychody podatkowe i bilansowe, rozróżnia moment powstania przychodu oraz identyfikuje różnice kursowe.	Rozróżnia kategorie przychodów podatkowych i bilansowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Oblicza moment powstania przychodu w różnych transakcjach.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Klasyfikuje koszty podatkowe i ustala moment ich potrącenia, interpretuje zasady rozliczania strat.	Identyfikuje koszty podatkowe i stosuje przepisy dotyczące ich rozliczania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Analizuje skutki rozliczania strat podatkowych w CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych, sporządza dokumentację amortyzacyjną. Charakteryzuje podatek u źródła oraz zasady dokumentowania transakcji między podmiotami powiązanymi.	Oblicza odpisy amortyzacyjne dla różnych kategorii aktywów.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Dokumentuje amortyzację oraz uzasadnia wybór metody amortyzacji.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wskazuje podmioty zobowiązane do poboru podatku u źródła.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Analizuje zastosowanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Analizuje różnice między przychodami podatkowymi a bilansowymi, interpretuje skutki refakturowania oraz korekt kosztów.	Dokumentuje różnice w przychodach i kosztach CIT w kontekście JPK CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Weryfikuje poprawność refakturowania oraz korekt przychodów i kosztów.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Identyfikuje zasady stosowania certyfikatów rezydencji i analizuje praktykę orzecznictwą w zakresie podatku u źródła.	Sporządza dokumentację cen transferowych oraz analizuje przypadki kontroli podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Ocena poprawności raportowania TPR-C oraz uproszczeń w cenach transferowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Oblicza podatek minimalny oraz analizuje wyłączenia i progi rentowności w CIT.	Wylicza podstawę opodatkowania podatkiem minimalnym oraz ocenia skutki podatkowe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Dokonuje odliczeń od podatku minimalnego i ocenia wpływ na wynik finansowy.	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 (certyfikat) zawiera suplement z opisem efektów uczenia się.

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

Tak, suplement potwierdza, że walidacja została przeprowadzona 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, suplement potwierdza rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji, którą stanowi test przygotowany przez zewnętrznego eksperta.

Program

PODATEK CIT OD PODSTAW, PODATEK CIT OD PODSTAW

1. Zakres przedmiotowy i podmiotowy ustawy
2. a. Podatnicy
3. b. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
4. c. Rok podatkowy
5. d. Zaliczki
6. e. Zeznania, deklaracje i informacje

7. Zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe

8. Przychody

9. a. Definicja przychodów podatkowych i bilansowych

10. b. Moment powstania przychodu

11. c. Szczególne rodzaje przychodów

12. d. Zyski kapitałowe

13. Różnice kursowe

14. Koszty

15. a. Definicja kosztów pośrednich i bezpośrednich

16. b. Katalog wyłączeń

17. c. Moment potrącenia kosztów

18. d. Szczególne zasady ustalania kosztów, w tym leasingi

19. e. Koszty finansowania dłużnego

20. Zasady rozliczania strat podatkowych

21. Amortyzacja

22. a. Środki trwałe

23. b. Wartości niematerialne i prawne

24. c. Wartość początkowa

25. d. Dokumentacja

26. Podatek u źródła - zagadnienia ogólne

27. Podmioty powiązane i ceny transferowe - zagadnienia ogólne

28. Estoński CIT porównanie z zasadami ogólnymi CIT

PODATEK CIT DLA ZAAWANSOWANYCH, PODATEK CIT DLA ZAAWANSOWANYCH

1. Przychody

a. Przychody podatkowe a przychody bilansowe- różnice w kontekście przygotowań do JPK CIT

b. Nieodpłatne świadczenia

c. Refakturowanie

d. Korekty przychodów

2. Różnice kursowe

3. Koszty

a. Dokumentowanie kosztów

b. Rozliczanie kosztów w czasie

c. Korekty kosztów

d. Szczególne kategorie wyłączeń

4. Hipotetyczne odsetki

5. Amortyzacja

a. Metody amortyzacji

b. Remonty i ulepszenia

c. Likwidacja

d. Inwentaryzacja

e. Amortyzacja nieruchomości

6. Ujawnienia środków trwałych

7. Podatek u źródła

a. Podatnik i płatnik

b. Przedmiot opodatkowania

- c. Stawki
- d. Stosowanie UPO
- e. Certyfikaty rezydencji
- f. Praktyka orzecznicza
- 8. Ceny transferowe
 - a. Zasady ogólne
 - b. Dokumentacja cen transferowych
 - c. Raportowania TPR-C
 - d. Uproszczenia w cenach transferowych
 - e. KKS w cenach transferowych
 - f. Kontrole cen transferowych
- 9. CIT Estoński
 - a. Zasada działania
 - b. Wyłączenia
 - c. Ryzyka
- 10. Podatek minimalny
- 11. Zasady opodatkowania podatkiem minimalnym
- 12. Wyliczenie progu rentowności
- 13. Wyliczenie dochodu lub straty
- 14. Wyłączenia z opodatkowania – kto nie musi płacić podatku minimalnego z uwagi na charakter podmiotu lub prowadzonej działalności?
- 15. Próg rentowności w dochodowości grupy spółek powiązanych
- 16. Ustalanie podstawy opodatkowania – dwie metody. Przykłady wyliczeń
- 17. Odliczenia od podatku minimalnego
- 18. Pozostałe zasady opodatkowania
 - a. Podatek od przerzuconych dochodów

Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. Dodatkowo każdego dnia w trakcie szkolenia przewidziana jest jedna przerwa 15 minutowa oraz jedna przerwa lunchowa trwająca 45 minut. Przerwy nie są ujęte w polu „Liczba godzin dydaktycznych”, ale są wliczone do tabeli z harmonogramem zajęć. Na zakończenie szkolenia zostanie przeprowadzona walidacja nabytych efektów uczenia się (test teoretyczny przeprowadzony za pomocą narzędzi cyfrowych) trwająca 1 godzinę dydaktyczną. Wyniki testów cyfrowych generowane są automatycznie przez system, od razu po zakończeniu walidacji.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 80-100% (w zależności od wymagań operatora).

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 9

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 9 Zakres przedmiotowy i podmiotowy ustawy, zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe, przychody – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Małgorzata Rzeszutek	19-05-2025	09:00	10:30	01:30
2 z 9 Różnice kursowe, koszty, zasady rozliczania strat podatkowych, amortyzacja – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo- wliczono przerwę 15 minut	Małgorzata Rzeszutek	19-05-2025	10:30	12:15	01:45
3 z 9 przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Małgorzata Rzeszutek	19-05-2025	12:15	13:00	00:45
4 z 9 Podatek u źródła - zagadnienia ogólne, podmioty powiązane i ceny transferowe, estoński CIT porównanie z zasadami ogólnymi CIT – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Małgorzata Rzeszutek	19-05-2025	13:00	14:30	01:30
5 z 9 Przychody, różnice kursowe, koszty, hipotetyczne odsetki, amortyzacja, ujawnienia środków trwałych– wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Małgorzata Rzeszutek	20-05-2025	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
6 z 9 Podatek u źródła, ceny transferowe, CIT Estoński, podatek minimalny, zasady opodatkowania podatkiem minimalnym, wyliczenie progu rentowności – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Małgorzata Rzeszutek	20-05-2025	10:30	12:15	01:45
7 z 9 przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Małgorzata Rzeszutek	20-05-2025	12:15	13:00	00:45
8 z 9 Wyliczenie dochodu, wyłączenia z opodatkowania, próg rentowności, ustalanie podstawy opodatkowania, o dliczenia od podatku minimalnego, pozostałe zasady opodatkowania – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Małgorzata Rzeszutek	20-05-2025	13:00	14:30	01:30
9 z 9 Walidacja	-	20-05-2025	14:30	15:15	00:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 070,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 070,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto	82,31 PLN
Koszt osobogodziny netto	82,31 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Małgorzata Rzeszutek

Doradca podatkowy, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 11-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności: w podatku VAT dla jednostek samorządu terytorialnego oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych. W latach ubiegłych uczestnicząca w licznych projektach centralizacji w gminach i powiatach, polegających na szkoleniach i tworzeniu procedur centralizacyjnych oraz obecnie w procesach audytu po centralizacji.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy w tym np.:

- skrypty i autorską prezentację,
- scenariusze,
- pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel,
- zadania i ćwiczenia,
- materiał dydaktyczny "umiejętności i kompetencje społeczne".

Warunki uczestnictwa

Zgłoszenie poprzez BUR oraz bezpośrednio na stronie www.frr.pl w celu zawarcia umowy świadczenia usług i wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Informacje dodatkowe

W polu Liczba godzin usługi wymiar godzin szkolenia jest przedstawiony w godzinach dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna usługi = 45 minut).

Uczestnik jest zobowiązany przed rozpoczęciem zajęć zapoznać się z dokumentem: "Materiał dydaktyczny – umiejętności i kompetencje społeczne".

W sytuacjach nagłych/nieprzewidzianych, jak również w przypadku problemów technicznych prosimy uczestników szkolenia o kontakt pod numerem telefonu stacjonarnego (22)5831000 lub (32)3530926 lub z opiekunem szkolenia.

Oświadczam, że firma Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. (NIP 5213544873) jest wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez m. st. Warszawa pod numerem 1050K i na tej podstawie jest uprawniona do wystawiania faktur ze stawką VAT zw. (usługa szkoleniowa zwolniona z VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt. 26 lit. a Ustawy o podatku od towarów i usług z dn. 11.03.2004 r.).

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu: „Kierunek – Rozwój”.

Warunki techniczne

Wymagania techniczne:

- szkolenie będzie realizowane na platformie ClickMeeting (www.clickmeeting.com/pl), która działa w przeglądarce internetowej (należy posiadać aktualną wersję przeglądarki: google chrome/ firefox/ opera/ safari lub Edge),
- komputer/laptop/tablet prawidłowo połączony ze sprawnymi: głośnikami, mikrofonem oraz kamerą,
- Internet o minimalnej prędkości pobierania 2 Mb/s (weryfikacja: <https://www.speedtest.pl/>),
- komputer/laptop/tablet z wgranym systemem Windows lub iOS i aktualną wersją ww. przeglądarki internetowej.

Usługa jest dostępna na wszystkich urządzeniach (laptop, tablet czy telefon komórkowy) posiadających stały dostęp do Internetu.

Uczestnicy otrzymają osobne linki dostępowe do każdego dnia szkolenia, na maksymalnie 12 godzin przed rozpoczęciem każdego dnia szkolenia. Otrzymany link będzie aktywny do czasu zakończenia dnia szkolenia.

Usługa będzie rejestrowana i nagrywana w celu monitoringu. Nagranie będzie udostępnione (na ograniczony czas) uczestnikom po uprzednim wyrażeniu zgody wykładowców i uczestników w celu utrwalenia efektów kształcenia.

Podstawą do rozliczenia usługi jest wygenerowanie z systemu raportu, umożliwiającego identyfikację wszystkich uczestników oraz zastosowanego narzędzia.

Kontakt



Aleksandra Szczepańska

E-mail aleksandra.szczepanska@frr.pl

Telefon (+48) 501 476 484