



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 584 oceny

Szkolenie CIT – przegląd najważniejszych zagadnień. PIT płatnik - świadczenia na rzecz pracowników - z uwzględnieniem najnowszych zmian, w tym JPK_CIT oraz stanowisk organów podatkowych i sądów administracyjnych w kluczowych zagadnieniach. Usługa zdalna w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2025/07/29/8353/2909834

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 09.09.2025 do 09.09.2025

725,70 PLN brutto

590,00 PLN netto

145,14 PLN brutto/h

118,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych, • specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych, • pracowników i właścicieli biur rachunkowych. • Osoby zainteresowane tematem
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	08-09-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem programu szkoleniowego jest kompleksowe omówienie aktualnych oraz planowanych regulacji dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), ze szczególnym uwzględnieniem nowych obowiązków związanych z

przesyłaniem ksiąg podatkowych w formacie JPK_CIT, zasad ustalania przychodów i kosztów podatkowych, rozliczania świadczeń pracowniczych, stosowania ulg podatkowych oraz wybranych zagadnień dotyczących podatku u źródła.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektem kształcenia podczas szkolenia będzie nabycie umiejętności polegających na: Dogłębne omówienie najnowszych zmian w CIT obowiązujących od 2025 roku. Praktyczne porady dotyczące rozliczeń podatkowych w oparciu o nowe regulacje. Możliwość zadania pytań i uzyskania odpowiedzi od ekspertów podczas sesji Q&A. Zrozumienie zasad dokumentowania kosztów i przychodów oraz sposobów unikania najczęściej popełnianych błędów.	udział w zajęciach	Wywiad swobodny

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

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych.

I Dzień szkolenia - od 09.00 do 16.00 - wykład - Współdzielenie ekranu - 5,5 h dydaktycznych - w czasie szkolenia wliczamy przerwy

I.Zagadnienia ogólne:

1.Podatnik CIT. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy

II.Obowiązek przesyłania ksiąg do organu podatkowego (JPK_CIT):

1.Harmonogram wprowadzania obowiązku przesyłania ksiąg

2.Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe

- Konieczność znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych

- Numer identyfikujący fakturę w KSeF

- Dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika

- Dane dotyczące nabycia, wytworzenia lub wykreślenia majątku trwałego

- Wykazywanie w księgach różnic między wynikiem podatkowym i bilansowym

- Wykazywane wysokości i rodzaju dochodu opodatkowanego estońskim CIT

3.Przypadki wyłączenia obowiązku uzupełniania ksiąg dla potrzeb przesłania JPK_CIT

III.Przedmiot opodatkowania:

1.Przychód

2.Zasady ustalania dochodu

3.Strata podatkowa. Podstawowa i alternatywna metoda rozliczania straty podatkowej.

IV.Przychody:

1.Zyski kapitałowe i pozostałe przychody

2.Zasady rozpoznawania przychodów

a)Przychody rozliczane na zasadzie memoriałowej oraz przychody z tytułu usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych

b)Przychody rozpoznawane na zasadzie kasowej (m.in. odszkodowania, kary umowne, odsetki)

3.Pojęcie nieodpłatnych świadczeń

4.Korekta przychodów

V.Koszty uzyskania przychodów:

1.Przesłanki potrącalności kosztów.

2.Koszty bezpośrednio związane z przychodami oraz koszty inne niż bezpośrednie

a)Koszty związane z przychodami danego roku

b)Koszty dotyczące lat poprzednich

c)Koszty przyszłych okresów

d)Korekta kosztów (faktury korygujące)

3.Zasada przypisywania kosztów – przychody zwolnione, zyski kapitałowe, inne przychody

4.Moment zaliczenia wydatków do kosztów podatkowych.

5.Poniesienie a potrącenie kosztu

a)Różne momenty potrącenia kosztów uzyskania przychodów

6.Celowość ponoszonych wydatków. Dokumentowanie ponoszonych wydatków

VI.Świadczenia pracownicze – skutki w CIT i w PITP:

- 1.Świadczenia pozapłacowe
- 2.Poczęstunek: kawa, herbata, owoce
- 3.Karty lunchowe
- 4.Zakwaterowanie pracowników
- 5.Konkursy dla pracowników
- 6.Ryczałt z tytułu pracy zdalnej
- 7.Samochody firmowe
- 8.Imprezy integracyjne
- 9.PPK
- 10.Moment rozpoznania kosztu uzyskania przychodów

VII.Samochody w działalności gospodarczej:

- 1.Amortyzacja
- 2.Ubezpieczenie
- 3.Leasing. Najem. Dzierżawa
- 4.Koszty używania samochodu
- 5.Rozliczanie kosztów napraw.
- 6.Samochody prywatne wykorzystywane na cele służbowe
- 7.Samochody służbowe wykorzystywane na cele prywatne – sposób określania wysokości przychodu.

VIII.Koszty finansowania dłużnego – limitowanie w kosztach podatkowych:

- 1.Istota i zakres
- 2.Obliczanie wskaźnika limitowania kosztów finansowania dłużnego.
- 3.Definicja kosztów finansowania dłużnego
- 4.Rozliczanie w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów

IX.Zapobieganie optymalizacji podatkowej:

- 1.Minimalny podatek dochodowy .
- 2.Uchylenie art. 15e. Przepis przejściowy umożliwiający rozliczenie nieujętych wcześniej kosztów – od 2022 r.
- 3.Podatek od przerzuconych dochodów.

X.Tzw. „ulga na złe długi”:

- 1.Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela
- 2.Korekta dochodu lub straty podatkowej
- 3.Przesłanki stosowania nowych przepisów
- 4.Wpływ regulacji na obliczanie zaliczek na podatek
- 5.Zasady obliczania terminów płatności na potrzeby ulgi na złe długi
- 6.Zagadnienia sporne

XI.Odsetki hipotetyczne.

XII.Wybrane wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów (art. 16 ustawy o CIT).

XIII.Reprezentacja i reklama:

Wydatki na reklamę jako koszt uzyskania przychodów

Wydatki na cele reprezentacyjne

Prezenty dla kontrahentów

Konferencje i szkolenia produktowe

Jubileusze i święta branżowe

XIV.Wybrane ulgi odliczane od podstawy opodatkowania:

a)Ulga na ekspansję

b)Ulga sponsoringowa

XV.Zarys zagadnień związanych z podatkiem u źródła:

1.Obowiązek podatkowy. Podstawowe zasady

2.Funkcja płatnika

3.Zakres przedmiotowy i podmiotowy

4.Zwolnienia ustawowe

5.Limit 2 mln zł. – czego dotyczy?

6.Dokumenty niezbędne do zastosowania preferencji podatkowych

7.Opinia o stosowaniu preferencji

8.Oświadczenie płatnika – czy i kiedy warto ją stosować?

9.Deklaracje składane po zakończeniu roku

XVI.Nowości w podatku u źródła:

1.Istota i znaczenie najnowszej interpretacji ogólnej dotyczącej jednego z warunków stosowania zwolnienia z opodatkowania dywidend

2. Wpływ interpretacji ogólnej dotyczącej warunków zwolnienia z opodatkowania odsetek i należności licencyjnych na obowiązki płatnika.

3.Ubezpieczenia a podatek u źródła. Ugruntowana linia orzecznicza sądów administracyjnych

4.Zwolnienie dla wypłacanych dywidend - czy status rzeczywistego właściciela musi być spełniony? Najnowsze orzecznictwo

5.Nowe objaśnienia podatkowe dotyczące klauzuli rzeczywistego właściciela

6.Urządzenia przemysłowe – nowe stanowisko sądów administracyjnych

7.Hosting – stanowisko organów podatkowych vs stanowisko sądów administracyjnych

8.Najnowsze wyroki NSA.

XVII.Planowane zmiany w przepisach o podatkach dochodowych.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 1

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 1 CIT – przegląd najważniejszych zagadnień.	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	09-09-2025	09:00	15:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	725,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	145,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	118,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Anna Kiersnowska - Drzewiecka

Dyrektor działu podatków bezpośrednich w międzynarodowej spółce doradczej. Prawnik, doradca podatkowy, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Wieloletni współpracownik podmiotów trudniących się doradztwem podatkowym. Posiada bogate doświadczenie w przeprowadzaniu audytów podatkowych i w reprezentowaniu podatników w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Uczestniczyła w procesach restrukturyzacyjnych dużych przedsiębiorstw. Brała udział w pracach legislacyjnych z zakresu prawa podatkowego. Bieżąca aktywność, to sporządzanie opinii i udzielanie konsultacji podatkowych oraz tworzenie i opiniowanie pod względem podatkowym umów, dokumentów wewnętrznych, procedur, instrukcji i polityki podatkowej kluczowych klientów. Sprawuje nadzór merytoryczny nad opiniami i raportami podatkowymi. Zajmuje się oceną skutków podatkowych z punktu widzenia obowiązków w obszarze schematów podatkowych. Autorka licznych artykułów i publikacji książkowych o tematyce podatkowej. Doświadczony wykładowca. Prowadzi szkolenia z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych oraz osób fizycznych, Ordynacji podatkowej, w tym: przepisów o schematach podatkowych, zarówno dla grup o ścisłej specjalizacji, jak też dla grona przedsiębiorców z wielu branż. Codzienna praktyka doradcy podatkowego sprawia, że poruszane na szkoleniach problemy są aktualne

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały

Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem szkolenia wysyłamy oficjalne potwierdzenie z informacjami organizacyjnymi.
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe

Informacje dodatkowe

Cena obejmuje: uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie szkolenia-bdo.pl

Warunki techniczne

- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarek internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s.**
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów,**
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

Kontakt



Agnieszka Marciniak

E-mail agnieszka.marciniak@bdo.pl

Telefon (+48) 123 786 951