



Szkolenie Akademia CIT – kompleksowe i praktyczne stosowanie podatku dochodowego od osób prawnych - Usługa zdalna w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2026/01/20/8353/3270440

4 797,00 PLN brutto
3 900,00 PLN netto
99,94 PLN brutto/h
81,25 PLN netto/h

BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 626 ocen

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 48 h

📅 25.02.2026 do 19.03.2026

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	23-02-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	48
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest kompleksowe i praktyczne przygotowanie uczestników do prawidłowego stosowania przepisów podatkowych w obszarze podatku CIT, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnych regulacji, najnowszego orzecznictwa sądów administracyjnych, interpretacji indywidualnych oraz praktyki organów podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektem uczenia się jest nabycie umiejętności i praktyczne przygotowanie uczestników do prawidłowego stosowania przepisów podatkowych w obszarze podatku CIT, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnych regulacji, najnowszego orzecznictwa sądów administracyjnych, interpretacji indywidualnych oraz praktyki organów podatkowych. Szkolenie ma na celu nie tylko pogłębienie wiedzy teoretycznej, ale przede wszystkim rozwój umiejętności praktycznych w zakresie identyfikowania ryzyk podatkowych, prawidłowego rozliczania podatku dochodowego oraz podejmowania bezpiecznych decyzji podatkowych w bieżącej działalności gospodarczej.	udział w zajęciach	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

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

25.02 - Dzień I - Kwalifikacja przychodów oraz kosztów do źródeł przychodów. Przychody oraz koszty rozpoznawane na zasadach ogólnych. Przyporządkowanie kosztów do lat podatkowych. Korekta przychodów oraz kosztów. Przychody oraz koszty wyrażone w walucie obcej:

I. Kwalifikacja przychodów oraz kosztów do źródeł przychodów.

1) Dochód stanowiący podstawę opodatkowania.

- 2) Dochód/strata na źródle przychodów.
- 3) Podział przychodów na dwa źródła przychodów.
- 4) Źródło przychodów zyski kapitałowe/inne.
- 5) Katalog zamknięty/katalog otwarty.
- 6) Przypisanie kosztów do poszczególnych źródeł przychodów.
- 7) Koszty bezpośrednie/koszty pośrednie.
- 8) Koszty wspólne.
- 9) Zasady rozliczenia strat z lat ubiegłych.
- 10) Straty za lata objęte przedawnieniem.

II. Przychody z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej.

- 1) Przychody z tytułu dostawy towaru/wykonania usługi.
- 2) Przychody z tytułu dostaw/usług ciągłych.
- 3) Przychody rozpoznawane na zasadach kasowych (odszkodowania/kary umowne).
- 4) Potrącenie/kompensata a przychód rozpoznawany na zasadzie kasowej.
- 5) Szczególny przypadek dotyczący odsetek.
- 6) Otrzymanie zapłaty/kapitalizacja.
- 7) Zadatki, zaliczki, kaucje, wadium itp.

III. Pozostałe kategorie przychodów.

- 1) Przychody z tytułu nieodpłatnie otrzymanych rzeczy/praw/innych świadczeń oraz przychody z tytułu częściowo odpłatnie otrzymanych rzeczy/praw/innych świadczeń.
- 2) Przychody z tytułu umorzenia zobowiązań.
- 3) Przychody w przypadku rozliczenia barterowego.

IV. Wybrane przychody niestanowiące przychodów podatkowych.

V. Koszty uzyskania przychodów.

- 1) Definicja kosztów uzyskania przychodów.
- 2) Podział na koszty bezpośrednio oraz pośrednio związane z przychodem.
- 3) Cena nabycia/koszt wytworzenia jako koszty bezpośrednio związane z przychodem.
- 4) Czynniki inicjalny, koszty remontów, straty w środkach obrotowych jako koszty pośrednio związane z przychodem.
- 5) Dokumentowanie kosztów pod kątem możliwości rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 6) Szczególne zasady dokumentowania w przypadku zakupu usług niematerialnych.
- 7) Zasady przypisania kosztów do poszczególnych lat podatkowych.
- 8) Znaczenie definicji dnia poniesienia kosztu.

VI. Dodatkowe obowiązki w przypadku zakupów objętych mechanizmem podzielonej płatności/znaczenie białej listy.

VII. Korekta przychodów oraz kosztów uzyskania przychodów:

- 1) Znaczenie przyczyny.
- 2) Błąd rachunkowy albo inna oczywista omyłka.

- 3) Pozostałe przyczyny.
- 4) Korekta wsteczna/korekta bieżąca.
- 5) Moment wystawienia/otrzymania faktury/innego dokumentu.
- 6) Kradzież/wyłudzenia a korekta przychodów/kosztów.

VIII. Przychody oraz koszty wyrażone w walucie obcej:

- 1) Zasady przeliczania przychodów oraz kosztów wyrażonych w walucie obcej.
- 2) Kiedy powstają podatkowe różnice kursowe?
- 3) Kiedy metoda podatkowa/kiedy metoda rachunkowa?
- 4) Różnice kursowe na przychodach/kosztach, od własnych środków wyrażonych w walutach obcych, pożyczki/kredyty.
- 5) Korekta przychodów oraz kosztów wyrażonych w walucie obcej.

26.02.2026 - Dzień II. Koszty rozpoznawane na zasadach szczególnych. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów. Limity na koszty uzyskania przychodów:

I. Koszty świadczeń na rzecz pracowników oraz współpracowników:

- 1) Wynagrodzenie i pochodne, podróże służbowe, podnoszenie kwalifikacji zawodowych, pakiety medyczne oraz sportowe. Pozostałe świadczenia rzeczowe na rzecz pracowników.
- 2) Składki na ubezpieczenie społeczne, fundusz pracy, fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych, fundusz solidarnościowy, PPK.
- 3) Świadczenia na rzecz współpracowników. Działalność wykonywana osobiście a B2B.
- 4) Imprezy integracyjne oraz okolicznościowe na rzecz pracowników oraz współpracowników a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.

II. Reprezentacja a reklama:

- 1) Definicja reprezentacji oraz reklamy.
- 2) Analiza typowych przypadków.
- 3) Usługi gastronomiczne, usługi cateringowe, artykuły spożywcze.
- 4) Upominki, prezenty, gadżety.
- 5) Sprzedaż premiowa.
- 6) Nagrody wydawane w ramach konkursów.
- 7) Sponsoring (właściwy, charytatywny, sportowy, artystyczny, medialny).
- 8) Znaczenie rodzaju sponsoringu pod kątem kwalifikacji do kosztów reprezentacji lub reklamy.
- 9) Strój/ubiór pracowników/współpracowników.
- 10) Imprezy masowe.
- 11) Jubileusz firmy. Otwarcie nowego zakładu. Targi. Konferencje.
- 12) VAT od reprezentacji a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 13) Kwalifikacja wydatku do kosztów reklamy a możliwość skorzystania ulgi na CSR.

III. Darowizny:

- 1) Kiedy świadczenia na rzecz pracownika/współpracownika, a kiedy darowizna?
- 2) Kiedy reklama, a kiedy darowizna?
- 3) Pozostałe przypadki darowizn.

IV. Samochód w działalności firmy:

- 1) Definicja samochodu osobowego.
- 2) Analiza poszczególnych wydatków.
- 3) Amortyzacja. Zasady ustalania wartości początkowej. Metody oraz stawki amortyzacji. Limit kosztów uzyskania przychodów.
- 4) Leasing. Leasing operacyjny a leasing finansowy. Czynniki inicjalny. Część odsetkowa/część kapitałowa rat leasingowych. Limit kosztów uzyskania przychodów.
- 5) Ubezpieczenie samochodów osobowych (OC, AC, GAP, inne ubezpieczenia). Limit na koszty uzyskania przychodów.
- 6) Jak ustalić wartość samochodów dla potrzeb ustalenia limitów?
- 7) Jak ustalić proporcje kosztów uzyskania przychodów oraz kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów?
- 8) Koszty eksploatacji (paliwo, serwis, wulkanizacja itp.). Limit na koszty uzyskania przychodów.
- 9) Straty w samochodach osobowych oraz koszty remontów powypadkowych.
- 10) Samochody prywatne pracowników wykorzystywane na cele służbowe. Przypadek podróży służbowych. Przypadek jazd lokalnych.
- 11) Ewidencja przebiegu pojazdu. Elementy. Koszty objęte ewidencją przebiegu pojazdu. Koszty nieobjęte ewidencją przebiegu pojazdu. Koszty parkowania. Autostrady.
- 12) Samochody prywatne współpracowników wykorzystywane na cele służbowe.
- 13) Co z VAT, który nie podlega odliczeniu?

V. Wierzytelności:

- 1) Odpisy aktualizujące na wierzytelności.
- 2) Wierzytelności odpisane jako nieściągalne.
- 3) Uprawdopodobnienie a udokumentowanie nieosiągalności.
- 4) Kiedy katalog zamknięty? kiedy katalog otwarty?
- 5) Kiedy przychody? kiedy koszty uzyskania przychodów?
- 6) Wierzytelności odpisane jako przedawnione.
- 7) Wierzytelności umorzone. Znaczenie czynności dwustronnej.
- 8) Straty z tytułu zbycia wierzytelności.
- 9) Znaczenie rozpoznania przychodów.
- 10) Koszty uzyskania przychodów w kwocie netto, czy brutto?
- 11) Możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów a ulga na złe długi.

VI. Straty/odszkodowania/kary umowne:

- 1) Straty w środkach trwałych/wartościach niematerialnych i prawnych.
- 2) Zasada ogólna. Przypadek likwidacji. Znaczenie zmiany przedmiotu prowadzonej działalności gospodarczej.
- 3) Inwestycje a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 4) Koszty zaniechanych inwestycji a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 5) Inwestycje wyłącznie na poziomie dokumentacyjnym a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów z tytułu kosztów zaniechanych inwestycji.
- 6) Straty w środkach obrotowych. Analiza typowych przypadków. Kradzież/wyłudzenie. Znaczenie dochowania standardów należytej staranności.
- 7) Straty z tytułu zbycia wierzytelności. Znaczenie rozpoznania przychodu. Straty na pożyczkach/kredytach.

- 8) Odszkodowania/kary umowne z tytułu wadliwie wydane towaru/wykonanej usługi.
- 9) Zwłoka w usunięciu wady a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 10) Towary/usługi wydane/wykonane po terminie a możliwość rozpoznania kosztów uzyskania przychodów.
- 11) Pozostałe przypadki (rozwiązanie umowy na czas określony, szkody deliktowe, odszkodowania w relacji pracodawca – pracownik).
- 12) Opłaty o charakterze publicznoprawnym (postępowanie karne, karno-skarbowe, administracyjne, ochrona środowiska, recykling, BHP itp.).

VII. Koszty finansowania dłużnego:

- 1) Definicja kosztów finansowania dłużnego. Definicja przychodów o
- 2) charakterze odsetkowy. Katalog otwarty? Czy katalog zamknięty?
- 3) Analiza typowych przypadków. Prowizje/odsetki od pożyczek/kredytów. Prowizje/odsetki od instrumentów finansowych o charakterze dłużnym. Kredyt kupiecki. Prowizje/odsetki aktywowane do wartości początkowej środka trwałego/wartości niematerialnej i prawnej.
- 4) Pozostałe przypadki. Część odsetkowa rat leasingowych. Dyskonto w przypadku factoringu. Wynik dodatni oraz ujemny na pochodnych instrumentach finansowych. Różnice kursowe.
- 5) Limity na koszty uzyskania przychodów. Bezpieczna przystań. Jak liczyć 30% podatkowego EBITDA? Co z kosztami przekraczającymi limit danego roku podatkowego.
- 6) Kwalifikacja kosztów finansowania dłużnego mieszczących się w limicie oraz przekraczających limit do źródeł przychodów.
- 7) Wyłączenia z zakresu zastosowania oraz przypadek limitu dla usług o charakterze niematerialnym – analiza znaczenia uchylecia regulacji.

4.03.2026 - Dzień III - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Leasing środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

I. Definicja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- 1) Definicja środków trwałych.
- 2) Kwestia własności/współwłasności. Kompletność/zdatność do umówionego użytku. Okres wykorzystywania w prowadzonej działalności gospodarczej. Przypadek składników majątkowych wykorzystywanych w celach testowych/demonstracyjnych.
- 3) Przypadki szczególne. Budynek/budowla na cudzym gruncie. Inwestycja w obcym środku trwałym. Leasing finansowy. Przewłaszczenie na zabezpieczenie.
- 4) Podstawowe zasady kwalifikacji środków trwałych. Zbiorcze obiekty inwentarzowe. Pojedyncze obiekty inwentarzowe.
- 5) Definicja środków trwałych a definicja inwestycji. Inwestycje a inwestycje na poziomie dokumentacyjnym. Koszty zaniechanych inwestycji. Przypadek likwidacji. Przypadek zbycia. Likwidacja zaniechanych inwestycji na poziomie dokumentacyjnym.
- 6) Definicja wartości niematerialnych i prawnych.
- 7) Kiedy nabycie? Kiedy wytworzenie wartości niematerialnych? Kiedy prawa majątkowe? Kiedy inne

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 797,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 900,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	99,94 PLN
Koszt osobogodziny netto	81,25 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Górski

Adwokat, Doradca Podatkowy, właściciel kancelarii adwokackiej, właściciel kancelarii doradztwa podatkowego, doświadczony wykładowca, autor publikacji z zakresu prawa i podatków. Ukończył Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego w Warszawie oraz Aplikację Adwokacką przy Okręgowej Izbie Adwokackiej w Warszawie. Posiada ponad 30-letnie doświadczenie zawodowe. Pracował w międzynarodowych oraz krajowych firmach doradczych, consultingowych, audytorskich, kancelariach prawnych oraz kancelariach doradztwa podatkowego. Od 2004. prowadzi z powodzeniem własną kancelarię adwokacką, a od 2013 r. również kancelarię doradztwa podatkowego. Doradzał przy skomplikowanych transakcjach gospodarczych oraz reprezentował Klientów w spektakularnych sporach z organami podatkowymi. Przeprowadził ponad 3000 szkoleń z zakresu prawa i podatków. Główne obszary specjalizacji to przede wszystkim podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek dochodowy od osób fizycznych (CIT i PIT), podatek u źródła (WHT), ceny transferowe (TP) ale również podatek od towarów i usług (VAT) oraz zagadnienia dotyczące postępowania przed organami podatkowymi i reprezentacja przed sądami administracyjnymi w sprawach podatkowych.

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