



Szkolenie "Spółka z o.o. i inne spółki będące podatnikami CIT - rozliczenia podatkowe"

Numer usługi 2026/01/27/12330/3286581

2 337,00 PLN brutto
1 900,00 PLN netto
166,93 PLN brutto/h
135,71 PLN netto/h

ADVISOR
CONSULTING
KANCELARIA
RADCY PRAWNEGO
DANIEL BUDAJ

📍 Stare Jabłonki / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

★★★★★ 4,9 / 5

🕒 14 h

1 465 ocen

📅 09.05.2026 do 10.05.2026

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

1. przedsiębiorcy;
2. właściciele biur rachunkowych;
3. osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
4. osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
5. osoby zainteresowane podnoszeniem kompetencji.

Minimalna liczba uczestników

10

Maksymalna liczba uczestników

30

Data zakończenia rekrutacji

08-05-2026

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

14

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestników do prawidłowego rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), z uwzględnieniem obowiązków płatnika PIT i ZUS. Przygotowuje do rozliczania wynagrodzeń wspólników, członków zarządu, prokurentów i menedżerów, rozliczania pożyczek, hipotetycznych odsetek od kapitału własnego oraz stosowania ryczałtowego opodatkowania dochodów spółek (estońskiego CIT).

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Absolwent szkolenia: 1. Stosuje regulacje związane z rozliczeniami podatkowymi w obszarze podatku CIT:	i. Wskazuje podmioty podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych CIT;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	ii. Identyfikuje zasady dotyczące podlegania przez wspólników spółek ubezpieczeniom ZUS.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
2. Określa zasady wypłaty dywidendy:	i. Rozpoznaje zasady opodatkowania dywidendy podatkiem PIT;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	ii. Identyfikuje zasady opodatkowania dywidendy podatkiem CIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
3. Charakteryzuje prawidłowe rozliczanie wynagrodzenia wspólnika spółki z o.o. za powtarzające się świadczenia niepieniężne, wynagrodzenia prokurenta i wynagrodzenia członka zarządu na podstawie uchwały wspólników, kontraktu menedżerskiego:	i. Definiuje czym są powtarzające się świadczenia niepieniężne wspólników na rzecz spółki;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	ii. Wskazuje zasady rozliczania wynagrodzenia wspólników za powtarzające się świadczenia niepieniężne na gruncie podatku PIT;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	iii. Identyfikuje obowiązki spółki jako płatnika w przypadku rozliczania podatku PIT od wynagrodzenia prokurenta;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	iv. Wskazuje sposób ustalania wynagrodzenia członka zarządu na podstawie powołania;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	v. Rozpoznaje zasady dotyczące opodatkowania podatkiem VAT w przypadku kontraktu menedżerskiego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
4. Charakteryzuje prawidłowe zasady rozliczeń pożyczki udzielonej przez wspólnika:	i. Identyfikuje obowiązki płatnika ciężące na spółce z o.o. dotyczące podatku PIT.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
5. Określa prawidłowe rozliczanie kosztów hipotetycznych odsetek od kapitału własnego:	i. Wskazuje warunki, które musi spełnić spółka z o.o., aby uzyskać możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych hipotetycznych odsetek;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	ii. Rozpoznaje moment ujęcia hipotetycznych odsetek w kosztach podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
6. Charakteryzuje najważniejsze problemy podatkowe dotyczące ryczałtu od dochodów spółek (estoński CIT):	i. Rozpoznaje warunki przedmiotowe stosowania estońskiego CIT;	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	ii. Identyfikuje przesłanki do utraty prawa do opodatkowania ryczałtem.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

Program i opis efektów kształcenia chronione prawem autorskim ©Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj! Wszelkie prawa zastrzeżone!

Ramowy program szkolenia "Spółka z o.o. i inne spółki będące podatnikami CIT - rozliczenia podatkowe":

I. Podmioty opodatkowane podatkiem dochodowym od osób prawnych:

1. spółki kapitałowe: z o.o. i akcyjne
2. spółki komandytowe i komandytowo-akcyjne
3. podleganie przez wspólników spółek ubezpieczeniom ZUS

II. Wypłata dywidendy:

1. zasady opodatkowania dywidendy na gruncie PIT i CIT
2. podatnicy CIT jako płatnicy przy wypłacie dywidendy osobom fizycznym i prawnym
3. obowiązki deklaracyjne wspólnika otrzymującego dywidendę

III. Wynagrodzenie wspólnika spółki z o.o. za powtarzające się świadczenia niepieniężne – art. 176 KSH

1. czym są powtarzające się świadczenia niepieniężne wspólników na rzecz spółki?
2. przesłanki formalne wypłaty wspólnikowi wynagrodzenia za świadczenia powtarzające się?
3. czy ZUS może kwestionować brak oskładkowania w przypadku art. 176 KSH?
4. rozliczenie wynagrodzenia wspólników na gruncie podatku PIT oraz VAT
5. zasady ustalania kosztów uzyskania przychodów dla wynagrodzenia wspólnika z art.176 KSH

IV.

1. Wynagrodzenie prokurenta

1. sposób ustalania wynagrodzenia prokurenta
2. składki ZUS w przypadku wynagrodzenia prokurenta
3. rozliczenie PIT od wynagrodzenia prokurenta; obowiązki spółki jako płatnika.

2. Wynagrodzenie członka zarządu na podstawie uchwały wspólników

1. sposób ustalania wynagrodzenia członka zarządu na podstawie powołania
2. składki ZUS w przypadku wynagrodzenia z powołania
3. rozliczenie PIT od wynagrodzenia z powołania. Obowiązki spółki jako płatnika
4. wynagrodzenie z powołania a VAT

3. Kontrakt menedżerski

1. kwalifikacja przychodów z kontraktu menedżerskiego na gruncie PIT. Obowiązki spółki jako płatnika
2. składki ZUS przy kontrakcie menedżerskim
3. kontrakt menedżerski a podatek VAT

V.

1. Umowa o pracę ze wspólnikiem
2. Świadczenie usług w ramach JDG wspólnika
3. Najem prywatny na rzecz spółki

VI. Pożyczka udzielona przez wspólnika

1. czy pożyczka udzielona przez wspólnika powinna być oprocentowana? Jak ustalić wysokość odsetek?
2. odsetki od pożyczki jako koszty podatkowe spółki z o.o.
3. zasady rozliczenia przychodu wspólnika z tytułu odsetek od pożyczki – PIT, obowiązki płatnika ciężące na spółce z o.o.
4. zwolnienie pożyczki wspólnika spółki od podatku PCC
5. konwersja pożyczki na kapitał – skutki podatkowe

VII. Koszty hipotetycznych odsetek od kapitału własnego:

1. możliwość rozpoznania kosztów podatkowych w wyniku przekazania zysku na kapitał zapasowy lub wniesienia dopłat
2. warunki, które musi spełnić spółka z o.o., aby uzyskać możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych hipotetycznych odsetek
3. zasady obliczania kosztów podatkowych z tytułu hipotetycznych odsetek
4. moment ujęcia hipotetycznych odsetek w kosztach podatkowych

VIII. Ryczałt od dochodów spółek – najważniejsze problemy podatkowe:

1. konstrukcja ryczałtu od dochodów spółek (estońskiego CIT) wedle deklaracji CIT-8E i załącznika CIT/EZ
2. warunki podmiotowe i przedmiotowe stosowania estońskiego CIT
3. moment powstania obowiązku podatkowego w estońskim CIT a zdarzenia kreujące dochód do opodatkowania
4. warunek zatrudnienia (etaty a zlecenia) oraz wydatki na wynagrodzenia jako elementy warunkujące stosowanie estońskiego CIT
5. zawiadomienie ZAW-RD o wyborze opodatkowania ryczałtem, także śródrocznym
6. przesłanki i skutki utraty prawa do opodatkowania ryczałtem
7. rodzaje i klasyfikacja ukrytych zysków, wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą oraz nieujawnionych operacji gospodarczych
8. znaczenie polityki rachunkowości oraz prawidłowego prowadzenia ksiąg rachunkowych w modelu estońskiego CIT
9. wypłata zysku i jej konsekwencje - relacja między opodatkowaniem spółki CIT a opodatkowaniem wspólnika PIT
10. struktury właścicielskie i powiązania kapitałowe (OSW-RD)

IX. Egzamin wewnętrzny / Walidacja - test teoretyczny jednokrotnego wyboru z kafeterią 4 odpowiedzi

Szkolenie adresowane jest do osób posiadających co najmniej podstawowe doświadczenie w pracy związanej z podatkami, księgowością i rachunkowością.

Grupa docelowa to:

1. przedsiębiorcy;
2. właściciele biur rachunkowych;
3. osoby wykonujące zawód samodzielnego księgowego, w tym księgowy lub główny księgowy zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
4. osoby wykonujące zawód pracownika ds. rachunkowości i księgowości, w tym asystenta do spraw księgowości, pozostali pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, pozostali specjaliści do spraw księgowości i rachunkowości, pracownicy do spraw rachunkowości i księgowości, technik rachunkowości, zatrudnione w działach księgowych firm, biurach rachunkowych albo prowadzące działalność gospodarczą w zakresie usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych;
5. osoby zainteresowane podnoszeniem kompetencji.

Liczebność grupy: 10-30 osób. Liczba stanowisk dostosowana do liczebności grupy. Stanowiska edukacyjne składające się ze stołu i krzesła. Organizacja sali szkoleniowej – układ dyskusyjny (w kształcie litery U).

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych - łącznie 14 (zajęcia teoretyczne - 9, ćwiczenia/studium przypadków - 5).

Przerwy nie są wliczone w czas szkolenia.

Sposób organizacji przeprowadzenia testu:

Osoba walidująca usługę nie będzie obecna podczas przeprowadzania testu na szkoleniu. Test w formie prezentacji zostanie uruchomiony przez opiekuna grupy zapewnionego przez Dostawcę usługi. Opiekun będzie także prowadził nadzór nad uczestnikami w trakcie wypełniania testu. Każdy z uczestników otrzyma formularz, na który będzie nanosił odpowiedzi.

Test będzie się składał z 20 pytań z kafeterią 4 odpowiedzi, z których tylko jedna jest poprawna.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 13

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 13 Podmioty opodatkowane podatkiem dochodowym od osób prawnych; Wypłata dywidendy	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	09:30	11:00	01:30
2 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	11:00	11:15	00:15
3 z 13 Wynagrodzenie wspólnika spółki z o.o. za powtarzające się świadczenia niepieniężne – art. 176 KSH; Wynagrodzenie prokurenta;	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	11:15	12:45	01:30
4 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	12:45	13:00	00:15
5 z 13 Kontrakt menedżerski; Wynagrodzenie członka zarządu na podstawie uchwały wspólników; Umowa o pracę ze wspólnikiem; Świadczenie usług w ramach JDG wspólnika; Najem prywatny na rzecz spółki	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	13:00	14:30	01:30
6 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	14:30	15:00	00:30
7 z 13 Pożyczka udzielona przez wspólnika	Ewa Stolarczyk	09-05-2026	15:00	16:30	01:30
8 z 13 Koszty hipotetycznych odsetek od kapitału własnego	Ewa Stolarczyk	10-05-2026	09:30	11:00	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
9 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	10-05-2026	11:00	11:15	00:15
10 z 13 Ryczałt od odchodów spółek – najważniejsze problemy podatkowe	Ewa Stolarczyk	10-05-2026	11:15	12:45	01:30
11 z 13 przerwa	Ewa Stolarczyk	10-05-2026	12:45	13:00	00:15
12 z 13 Ryczałt od odchodów spółek – najważniejsze problemy podatkowe	Ewa Stolarczyk	10-05-2026	13:00	13:45	00:45
13 z 13 Egzamin wewnętrzny / Walidacja	-	10-05-2026	13:45	14:30	00:45

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 337,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 900,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	166,93 PLN
Koszt osobogodziny netto	135,71 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Ewa Stolarczyk

Doradca podatkowy, Członek Krajowej Rady Doradców Podatkowych.
Od 1999 roku do 2020 roku dyrektor w firmie księgującej ABAK sp. z o.o. Od 2009 roku do 2020 roku

członek zarządu Spółki ABAK S.A. - podmiotu o zasięgu ogólnopolskim, zajmującego się outsourcingową obsługą księgową podmiotów gospodarczych.

Od 2009 roku świadczy usługi doradztwa podatkowego w ramach własnej kancelarii doradcy podatkowego.

Znakomity wykładowca łączący bogatą praktykę z niezwykłą umiejętnością przekazywania wiedzy.

Od 2010 roku prowadzi szkolenia dotyczące tematyki podatkowej i kadrowej, w szczególności z zakresu podatku od towarów i usług oraz podatków dochodowych (PIT i CIT). W latach 2024-2025 przeprowadziła ponad 90 godzin szkoleń dla Advisor Consulting Kancelaria Radcy Prawnego Daniel Budaj.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają materiały szkoleniowe w formie wydruku prezentacji oraz długopis.

Informacje dodatkowe

Liczba jednostek dydaktycznych szkolenia (45 min.) - 14

Liczba godzin zegarowych szkolenia (60 min.) – 10 h 30'

Po zakończeniu usługi rozwojowej Uczestnicy otrzymają zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w formie elektronicznej.

W przypadku usługi szkolenia zawodowego oraz finansowania ze środków publicznych w przynajmniej 70% cena netto = brutto. Stawka VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy o VAT. W przypadku finansowania poniżej 70% ze środków publicznych, doliczony zostanie podatek VAT -23% do ceny netto.

Cena usługi nie zawiera kosztów dojazdu i zakwaterowania.

Adres

ul. Spacerowa 2

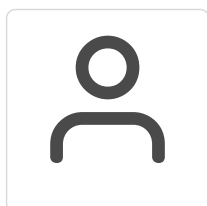
14-133 Stare Jabłonki

woj. warmińsko-mazurskie

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



DANIEL BUDAJ

E-mail advisor.consulting@wp.pl

Telefon (+48) 512 512 815