



Europejskie  
Centrum Doradztwa  
i Informacji Izabela  
Ochman

★★★★★ 4,8 / 5

78 ocen

## Szkolenie "Świadczenia i zwroty dokonane przez przedsiębiorcę na rzecz pracowników, zleceniobiorców i osób współpracujących na B2B - rozliczenie podatkowe"

Numer usługi 2026/01/28/12675/3290171

📍 Stare Jabłonki

🏠 Usługa szkoleniowa

📄 stacjonarna

🕒 14:00 h

📅 19.09.2026 do 20.09.2026

1 900,00 PLN brutto

1 900,00 PLN netto

135,71 PLN brutto/h

135,71 PLN netto/h

## 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

18-09-2026

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Liczba godzin usługi

14

# Cel

## Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje uczestników do prawidłowego podatkowo rozliczania świadczeń oraz zwrotów dokonywanych przez przedsiębiorcę na rzecz pracowników, zleceniobiorców, osób współpracujących w modelu B2B oraz innych osób powiązanych z firmą, w szczególności do oceny, czy dane świadczenie stanowi koszt podatkowy, czy powoduje powstanie przychodu po stronie otrzymującego oraz jakie obowiązki w PIT (i pośrednio VAT) ciążą na przedsiębiorcy.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Absolwent szkolenia: 1. Charakteryzuje zasady rozliczeń podatkowych dodatkowych świadczeń na rzecz pracowników i osób niezatrudnionych w firmie:	i. Wskazuje powstanie przychodu podatkowego po stronie pracownika, zleceniobiorcy, członka zarządu lub osoby towarzyszącej w przypadku imprez integracyjnych, spotkań okolicznościowych;	Test teoretyczny
	ii. Identyfikuje obowiązek ustalenia przychodu u korzystającego w przypadku wystąpienia wydatków na samochód w kosztach firmy, gdy samochód służbowy używany jest do celów prywatnych.	Test teoretyczny
2. Identyfikuje reguły podatkowe dotyczące wybranych świadczeń finansowanych przez pracodawcę:	i. Wskazuje, które świadczenia stanowią koszt uzyskania przychodu pracodawcy, a które są z kosztów wyłączone;	Test teoretyczny
	ii. Identyfikuje przypadki powstania przychodu podatkowego po stronie pracownika, zleceniobiorcy, członka zarządu lub kontrahenta.	Test teoretyczny
3. Charakteryzuje rozliczenia podatkowe działalności socjalnej przedsiębiorcy:	i. Określa koszty podatkowe odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;	Test teoretyczny
	ii. Rozpoznaje skutki podatkowe działalności socjalnej finansowanej ze środków obrotowych.	Test teoretyczny

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
4. Określa zasady rozliczeń podatkowych dotyczące innych świadczeń finansowanych przez przedsiębiorcę:	i. Wskazuje możliwości stosowania zwolnienia z PIT w świadczeniach związanych z podróżami służbowymi;	Test teoretyczny
	ii. Identyfikuje konsekwencje podatkowe świadczeń na rzecz byłych pracowników.	Test teoretyczny

## 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

**Program i opis efektów kształcenia chronione prawem autorskim © Europejskie Centrum Doradztwa i Informacji Izabela Ochman! Wszelkie prawa zastrzeżone!**

Ramowy program szkolenia "**Świadczenia i zwroty dokonane przez przedsiębiorcę na rzecz pracowników, zleceniobiorców i osób współpracujących na B2B - rozliczenie podatkowe**":

#### I. Dodatkowe świadczenia na rzecz pracowników i osób niezatrudnionych w firmie, w tym:

1. imprezy integracyjne, spotkania okolicznościowe z udziałem pracowników, zarządu, osób towarzyszących, kontrahentów – źródło finansowania, możliwość rozpoznania kosztu, przychód uczestnika,
2. prezenty, upominki, gadzety, świadczenia okolicznościowe – koszt podatkowy czy reprezentacja, przychód czy darowizna,
3. samochód służbowy używany do celów prywatnych – wydatki na samochód w kosztach firmy a obowiązek ustalenia przychodu u korzystającego,
4. sfinansowanie zakwaterowania pracownikom oddelegowanym – wydatek w interesie pracodawcy czy pracownika,
5. opłacenie noclegu zleceniobiorcy, członka rady nadzorczej a koszt spółki, możliwość zwolnienia w PIT,
6. konferencje, szkolenia, spotkania biznesowe zarządu a rozpoznanie kosztu spółki.

#### II. Świadczenia finansowane przez pracodawcę wynikające z innych ustaw:

1. doszkąlanie i doskonalenie zawodowe, w tym szkolenie pracownika, zleceniobiorcy, kontrahenta a moŹliwość uznania kosztu i zasady zwolnienia w PIT,
2. świadczenia wynikające z przepisów bhp – podstawowa opieka medyczna pracownika, członka zarządu, zleceniobiorcy (w tym okulary, badania okresowe). Czy i kiedy świadczenia uznane zostaną za koszt podatkowy i czy świadczenie takie należy opodatkować podatkiem pit?
3. napoje, posiłki dla zleceniobiorcy i zarządu – obowiązek zapewnienia, moŹliwość zaliczenia do kosztów a przychód świadczeniobiorcy,
4. przykłady świadczeń na rzecz wspólników, członków rady nadzorczej – moŹliwość zaliczenia do kosztów spółki, zasady rozliczenia przychodu w podatku dochodowym PIT.

### III. Działalność socjalna przedsiębiorcy:

1. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych a koszty podatkowe,
2. przykłady świadczeń finansowanych z ZFŚS i ich efekt podatkowy u otrzymującego (vouchery, bilety, karnety, dopłata do wypoczynku),
3. działalność socjalna finansowana ze środków obrotowych,
4. zapomogi i źródła ich finansowania.

### IV. Inne świadczenia finansowane przez przedsiębiorcę:

1. podróŹe służbowe – świadczenia zapewniane w ramach podróŹy służbowej (noclegi, opłaty za autostrady, parkingi, koszty ubezpieczenia, rozliczenie wyżywienia) – zasady stosowania zwolnienia z PIT, rodzaje wydatków, udokumentowanie wydatków delegacyjnych a ich zaliczenie w koszty podatkowe,
2. odszkodowania i odsetki – przykłady świadczeń, zasady stosowania zwolnienia z PIT, moŹliwość zaliczenia do kosztów firmy oraz dokumentowanie wypłat,
3. konkursy, programy lojalnościowe, sprzedaŹ premiowa – koszt firmy, obowiązki płatnika podatku dochodowego,
4. konsekwencje podatkowe świadczenia na rzecz byłych pracowników.

### V. Egzamin wewnętrzny / Walidacja - test teoretyczny 20 pytań testowych jednokrotnego wyboru z kafeterii 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.

## Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 13

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 13</b> Dodatkowe świadczenia na rzecz pracowników i osób niezatrudnionych w firmie	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	09:30	11:00	01:30
<b>2 z 13</b> przerwa	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	11:00	11:15	00:15
<b>3 z 13</b> Dodatkowe świadczenia na rzecz pracowników i osób niezatrudnionych w firmie	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	11:15	12:45	01:30
<b>4 z 13</b> przerwa	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	12:45	13:00	00:15
<b>5 z 13</b> Świadczenia finansowane przez pracodawcę wynikające z innych ustaw	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	13:00	14:30	01:30
<b>6 z 13</b> przerwa	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	14:30	15:00	00:30
<b>7 z 13</b> Świadczenia finansowane przez pracodawcę wynikające z innych ustaw	Ewa Stolarczyk	19-09-2026	15:00	16:30	01:30
<b>8 z 13</b> Działalność socjalna przedsiębiorcy	Ewa Stolarczyk	20-09-2026	09:30	11:00	01:30
<b>9 z 13</b> przerwa	Ewa Stolarczyk	20-09-2026	11:00	11:15	00:15
<b>10 z 13</b> Inne świadczenia finansowane przez przedsiębiorcę	Ewa Stolarczyk	20-09-2026	11:15	12:45	01:30
<b>11 z 13</b> przerwa	Ewa Stolarczyk	20-09-2026	12:45	13:00	00:15

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>12 z 13</b> Inne świadczenia finansowane przez przedsiębiorcę	Ewa Stolarczyk	20-09-2026	13:00	13:45	00:45
<b>13 z 13</b> Egzamin wewnętrzny / Walidacja	-	20-09-2026	13:45	14:30	00:45

## Cennik

### Cennik

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

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



**1 z 1**

### Ewa Stolarczyk

Doradca podatkowy - od 2008 roku, wpis na listę doradców podatkowych nr 11051. Od 2009 roku świadczy usługi doradztwa podatkowego w ramach własnej kancelarii doradcy podatkowego. Znakomity wykładowca łączący bogatą praktykę z niezwykłą umiejętnością przekazywania wiedzy. Prowadzi szkolenia dotyczące tematyki rachunkowo-księgowej oraz podatkowej, w szczególności z zakresu podatku od towarów i usług oraz podatków dochodowych (PIT i CIT). W latach 2024-2025 przeprowadziła ponad 120 godzin szkoleń dla przedsiębiorców, właścicieli biur rachunkowych, pracowników biur rachunkowych i działów księgowych podmiotów gospodarczych.

## 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.

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



**IZABELA OCHMAN**

**E-mail** [ecdi@wp.pl](mailto:ecdi@wp.pl)

**Telefon** (+48) 789 062 701