



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5
1 639 ocen

Szkolenie: Ulgi i inne preferencje w ustawach o podatkach dochodowych, czyli legalne możliwości obniżenia zobowiązań podatkowych. Czy dla wszystkich? Jakie warunki należy spełnić? Usługa zdalna w czasie rzeczywistym.

Numer usługi 2026/04/27/8353/3514932

- Usługa szkoleniowa
- zdalna w czasie rzeczywistym
- 06:00 h
- 10.06.2026 do 10.06.2026

725,70 PLN brutto
590,00 PLN netto
120,95 PLN brutto/h
98,33 PLN netto/h
144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Podatki

Grupa docelowa usługi

Szkolenie skierowane jest do:

- księgowych i głównych księgowych zajmujących się rozliczeniami podatków dochodowych (PIT i CIT),
- pracowników działów finansowo-księgowych odpowiedzialnych za optymalizację podatkową i rozliczenia roczne,
- właścicieli firm oraz członków zarządu podejmujących decyzje w zakresie obciążeń podatkowych,
- pracowników biur rachunkowych obsługujących klientów w zakresie ulg i preferencji podatkowych,
- doradców podatkowych oraz osób odpowiedzialnych za planowanie podatkowe i analizę możliwości obniżenia zobowiązań podatkowych.

Minimalna liczba uczestników

6

Maksymalna liczba uczestników

30

Data zakończenia rekrutacji

08-06-2026

Forma prowadzenia usługi

zdalna w czasie rzeczywistym

Liczba godzin usługi

6

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do stosowania ulg i preferencji w podatkach dochodowych poprzez nabycie umiejętności identyfikowania dostępnych rozwiązań w PIT i CIT, weryfikowania warunków ich zastosowania, obliczania korzyści podatkowych oraz prawidłowego ujmowania ich w rozliczeniach podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik rozróżnia ulgi i preferencje podatkowe w podatkach dochodowych (PIT i CIT)	Uczestnik przyporządkowuje ulgi do właściwych kategorii oraz wskazuje różnice między nimi	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik identyfikuje warunki stosowania ulg podatkowych	Uczestnik wskazuje wymagania formalne oraz ograniczenia dla zastosowania wybranych ulg	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik oblicza wysokość ulg i preferencji podatkowych	Uczestnik wykonuje obliczenia korzyści podatkowych dla wskazanych przykładów	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik stosuje ulgi podatkowe w rozliczeniach PIT i CIT	Uczestnik dobiera właściwe ulgi do sytuacji podatnika oraz wskazuje sposób ich ujęcia w rozliczeniu	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik identyfikuje ryzyka związane z nieprawidłowym stosowaniem ulg podatkowych	Uczestnik rozpoznaje błędy w zastosowaniu ulg oraz wskazuje ich konsekwencje podatkowe	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 rozdzielanie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Program

Szkolenie skierowane jest do osób zajmujących się rozliczeniami podatków dochodowych, w szczególności księgowych, pracowników działów finansowo-księgowych, właścicieli firm, pracowników biur rachunkowych oraz osób odpowiedzialnych za planowanie i optymalizację podatkową, które chcą prawidłowo stosować ulgi i preferencje w PIT i CIT.

Warunki organizacyjne i metody szkoleniowe

- Szkolenie realizowane w formie wykładu z elementami analizy przypadków.

Stosowane metody:

- prezentacja zagadnień teoretycznych,
- analiza przypadków (case study),
- omówienie praktycznych przykładów,
- dyskusja z uczestnikami.
- Każdy uczestnik ma dostęp do materiałów szkoleniowych.
- Uczestnicy mogą zadawać pytania i konsultować się z trenerem na chacie

Walidacja efektów uczenia się

- Przeprowadzana na zakończenie szkolenia w formie **testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie**

Organizacja walidacji

- Przeprowadzana w ostatniej części szkolenia.
- Czas trwania: ok. 15 minut, wliczany w czas szkolenia.

Warunki zaliczenia

- Uzyskanie minimum 80% poprawnych odpowiedzi w teście.
- Obecność uczestników potwierdzana na podstawie wygenerowanego raportu z logowań

I. Ulgi biznesowe:

Ulga B+R. Ulga na prototyp. Ulga na ekspansję. Ulga sponsoringowa.

Ulga na robotyzację. Ulga na terminal

1. Ulgi odliczane od podstawy opodatkowania. Istota ulg i zasady ich stosowania. Korzyści jakie przynoszą podatnikowi.
2. Do kogo kierowane są poszczególne ulgi? Kiedy i jaki podatnik może skorzystać z poszczególnych ulg?
3. Omówienie warunków, jakie muszą zostać spełnione w przypadku poszczególnych ulg
4. Ograniczenia w stosowaniu poszczególnych ulg.
5. Ograniczenia czasowe.
6. Kiedy transakcje z podmiotami powiązаныmi wykluczają stosowanie poszczególnych ulg?
7. Co stanowi wydatki kwalifikowane?
8. Warunki uznania poniesionych wydatków za kwalifikowane.
9. Definicje pojęć stosowanych na potrzeby poszczególnych ulg
10. Praktyczne zastosowanie. Przykłady.
11. Sponsoring, czy ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację? A może jedno i drugie? Kiedy możliwe?

12. Wątpliwości interpretacyjne. Ryzyko wdrożenia
13. Praktyczne rozliczanie ulg w zeznaniu rocznym
14. Strata, niewystarczający dochód – jak skorzystać z ulgi?
15. Innowacyjni pracownicy w uldze B+R – jakie dają możliwości?
16. Wzajemne relacje pomiędzy poszczególnymi ulgami. Czy można stosować je łącznie? Kiedy jest to możliwe, a kiedy nie?
17. Korzyści i ryzyka związane z interpretacją indywidualną.
18. Omówienie przykładowych interpretacji indywidualnych rozwiewających pojawiające się wątpliwości.
19. Interpretacja ogólna dotycząca ulgi B+R
20. Interpretacja ogólna dotycząca 50% kosztów uzyskania przychodów dla twórczych pracowników
21. Kontrola organu podatkowego – i co dalej?

II. Tzw. „ulga na złe długi”, czyli prawo wierzyciela (obowiązek dłużnika):

1. Wpływ na podstawę opodatkowania .
2. Zasady i terminy obniżania/podwyższania podstawy opodatkowania/straty
3. Relacje pomiędzy podmiotami powiązanymi.
4. Ograniczenia w stosowaniu .

III. Ulgi kapitałowe:

1. Reżim holdingowy
 - a) Nowy typ ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) Jaka spółka holdingowa korzysta z preferencji podatkowych? Nowy typ spółek holdingowych
 - c) Do kogo kierowana jest ulga?
 - d) Dwa wymiary ulgi. Dywidendy. Zbycie udziałów
 - e) Warunki skorzystania z ulgi
 - f) Zwolnienie dywidendowe z art. 22 ust. 4 ustawy o CIT a zwolnienie dywidendowe w reżimie holdingowym. Podobieństwa i różnice.
 - g) Wyłączenia stosowania ulgi.

2. Ulga konsolidacyjna:

- a) Istota ulgi
- b) Ulga w związku z nabyciem udziałów lub akcji w spółkach kapitałowych
- c) Limit odliczenia
- d) Warunki skorzystania z ulgi
- e) Jakie transakcje nie dadzą prawa do skorzystania z ulgi?
- f) Wydatki odliczane w ramach ulgi
- g) Zasady rozliczenia

3. Ulga związana z wejściem na giełdę:

- a) Istota ulgi. Odliczenie od podstawy opodatkowania wydatków związanych z pierwszą ofertą publiczną.
- b) Warunki skorzystania z ulgi
- c) Dwa limity odliczeń dla różnych wydatków kwalifikowanych.

d)Wydatki odliczane w ramach ulgi

e)Zasady rozliczenia

IV.Darowizny:

1.Zasady odliczania darowizn od podstawy opodatkowania. Jakie warunki musi spełnić obdarowany?

2.Czy obdarowanym musi być organizacja pożytku publicznego, czy może być inny podmiot? Jaki?

3.Cel dokonywanej darowizny

4.Darowizny rzeczowe i pieniężne – warunki

5.Darowizny w związku z pomocą Ukrainie

6.Darowizna z poleceniem. Czym jest i kiedy znajdzie zastosowanie?

7.Kiedy możliwe jest pełne odliczenie darowizny, a kiedy tylko częściowe?

8.Obowiązki dokumentacyjne

V.Hipotetyczne odsetki:

1.Do kogo kierowana jest preferencja podatkowa?

2.Istota ulgi - koszty podatkowe bez poniesienia wydatku

3.Czy odsetki hipotetyczne, to dodatkowa forma obniżenia zobowiązania podatkowego?

4.Uzasadnienie ekonomiczne, czyli mała klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania.

5.Dopłaty i zysk pozostawiony w spółce – na jak długo? Skutki wcześniejszej wypłaty zysku i wcześniejszego zwrotu dopłat

6.Zasady stosowania

VI.Jednorazowa amortyzacja:

1.Jednorazowa amortyzacja do kwoty 100.000 zł. w ciągu roku

a)Jakie składniki majątku kwalifikują się do preferencji?

b)Dwa wymiary preferencji. Jednorazowa amortyzacja i przedpłata na poczet nabycia środka trwałego jako koszt uzyskania przychodów

c)Warunki stosowania

2.Niskocenne środki trwałe

a)Potencjalne korzyści dla podatnika

VII.Preferencje dla małego podatnika:

1.Obniżona stawka podatku CIT

2.Jednorazowa amortyzacja

3.Kwartalne zaliczki w podatku dochodowym

4.Przywileje na gruncie VAT

VIII.Inne regulacje:

1.Rok podatkowy inny niż kalendarzowy – czy warto? I co to daje podatnikowi?

2.Zaliczki uproszczone – czy i kiedy warto wybrać?

3.Dwie metody rozliczania różnic kursowych

4.Rozliczanie straty – metoda podstawowa i alternatywna. Jakie podatnik ma możliwości? Kiedy warto stosować metodę alternatywną?
Przykłady

5. Zaliczki rejestrowane za pomocą kasy rejestrującej jako przychód – korzyści dla podatnika.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 2

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Ulgi i inne preferencje w ustawach o podatkach dochodowych	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	10-06-2026	10:00	15:45	05:45
2 z 2 walidacja	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	10-06-2026	15:45	16:00	00:15

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

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	120,95 PLN
Koszt osobogodziny netto	98,33 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

Podypłomowego 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 wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Warunki uczestnictwa

- Szkolenie odbywa się w czasie rzeczywistym, online.
- 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 rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu** i **link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

Informacje dodatkowe

Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

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

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- 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.

Kontakt



Urszula Lompart

E-mail urszula.lompart@bdo.pl

Telefon (+48) 22 5431 682