



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5  
1 642 oceny

## Podatek CIT od podstaw - kompleksowe szkolenie z rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych z uwzględnieniem najnowszych zmian przepisów. Transmisja online w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2026/06/19/8353/3637275

- 📺 Usługa szkoleniowa
- 📄 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 12:00 h
- 📅 13.08.2026 do 14.08.2026

1 451,40 PLN brutto  
1 180,00 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           | <ul style="list-style-type: none"><li>• do głównych księgowych, dyrektorów finansowych,</li><li>• specjalistów podatkowych oraz pracowników działów księgowych, podatkowych i finansowych,</li><li>• pracowników i właścicieli biur rachunkowych.</li><li>• Osoby zainteresowane tematem</li></ul> |
| Minimalna liczba uczestników    | 7                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Maksymalna liczba uczestników   | 30                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Data zakończenia rekrutacji     | 12-08-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Forma prowadzenia usługi        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Podstawa uzyskania wpisu do BUR | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0                                                                                                                                                                                                                                                |

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest kompleksowe przedstawienie zasad rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych – od podstawowych regulacji ustawy o CIT, poprzez prawidłowe ustalanie przychodów i kosztów uzyskania przychodów,

rozliczanie środków trwałych oraz podatku u źródła, aż po zagadnienia dotyczące cen transferowych, podatku minimalnego i planowanych zmian w przepisach na 2026 rok.

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

| Efekty uczenia się                                                                                         | Kryteria weryfikacji                                                             | Metoda walidacji                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Wyjaśnia podstawowe pojęcia związane z podatkiem CIT (przedmiot opodatkowania, podatnik, przychód, koszt). | poprawnie odpowiada na pytania testowe (min. 70% poprawnych odpowiedzi),         | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Zna aktualne przepisy dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych.                                      | wyjaśnia pojęcia i zasady CIT podczas dyskusji lub ćwiczeń,                      | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Rozumie zasady ustalania przychodów i kosztów uzyskania przychodów.                                        | wskazuje aktualne regulacje prawne i omawia ich zastosowanie.                    | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Prawidłowo kwalifikuje przychody i koszty podatkowe.                                                       | poprawnie rozwiązuje zadania praktyczne (np. obliczenie podstawy opodatkowania), | 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

DZIEŃ I - Podstawy podatku CIT – podatnik, przychody i koszty uzyskania przychodów:

## **I. Wprowadzenie do podatku CIT:**

- konstrukcja podatku dochodowego od osób prawnych,
- kto jest podatnikiem CIT,
- rezydencja podatkowa i obowiązek podatkowy,
- źródła przychodów,
- stawki podatku,
- mały podatnik,
- rozliczanie strat podatkowych,
- zwolnienia i wyłączenia z opodatkowania,
- obowiązki podatników i terminy rozliczeń,
- nowe obowiązki w zakresie JPK\_CIT (JPK\_KR\_PD oraz JPK\_ST\_PD).

## **II. Przychody podatkowe w praktyce:**

- czym jest przychód podatkowy,
- moment powstania przychodu,
- sprzedaż towarów i usług,
- usługi rozliczane okresowo,
- refakturowanie,
- przychody z nieodpłatnych świadczeń,
- instrumenty finansowe,
- dywidendy i udział w zyskach osób prawnych,
- przychody niepodlegające opodatkowaniu.

## **III. Koszty uzyskania przychodów:**

- zasady kwalifikowania wydatków do kosztów podatkowych,
- dokumentowanie kosztów,
- koszty bezpośrednie i pośrednie,
- rozliczanie kosztów w czasie,
- finansowanie dłużne,
- hipotetyczne odsetki,
- ograniczenia w zaliczaniu wydatków do kosztów,
- najczęściej popełniane błędy.

## **IV. Najczęstsze wydatki w praktyce:**

- wynagrodzenia i świadczenia pracownicze,
- składki ZUS i PPK,
- premie finansowane z zysku,
- samochody w działalności gospodarczej,
- reklama i reprezentacja,
- sponsoring,
- podatki jako koszty,
- kary umowne i odszkodowania,
- wierzytelności jako koszt podatkowy.

## **DZIEŃ II - Rozliczanie majątku, podatek u źródła, ceny transferowe oraz najnowsze zmiany w CIT:**

### **I. Środki trwałe, amortyzacja i leasing:**

- definicja środków trwałych i wartości niematerialnych,
- ustalanie wartości początkowej,
- metody amortyzacji,
- jednorazowa amortyzacja,
- remont czy ulepszenie,
- inwestycje w obcych środkach trwałych,
- likwidacja środków trwałych,
- leasing operacyjny i finansowy.

### **II. Podatek u źródła (WHT):**

- kiedy powstaje obowiązek poboru podatku,
- należności objęte podatkiem u źródła,
- certyfikat rezydencji,

- rzeczywisty właściciel (beneficial owner),
- należyta staranność,
- mechanizm pay and refund,
- preferencje wynikające z umów o unikaniu podwójnego opodatkowania,
- najczęstsze problemy praktyczne.

### III. Ceny transferowe:

- podmioty powiązane,
- transakcje kontrolowane,
- obowiązki dokumentacyjne,
- zwolnienia z dokumentacji,
- korekty cen transferowych,
- formularz TP-R,
- uproszczenia typu safe harbour.

### IV. Wybrane zagadnienia praktyczne:

- ulga na złe długi,
- minimalny podatek dochodowy,
- podatek od przerzuconych dochodów,
- najnowsze interpretacje i orzecznictwo,
- planowane zmiany w podatku CIT na 2026 rok.

## Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 12

| Przedmiot / temat                                                                                   | Typ aktywności | Prowadzący    | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>1 z 12</b> DZIEŃ I<br>- Podstawy podatku CIT – podatnik, przychody i koszty uzyskania przychodów | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 13-08-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| <b>2 z 12</b> -                                                                                     | Przerwa        | -             | 13-08-2026            | 11:30               | 11:45               | 00:15         |
| <b>3 z 12</b> DZIEŃ I<br>- Podstawy podatku CIT – podatnik, przychody i koszty uzyskania przychodów | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 13-08-2026            | 11:45               | 13:00               | 01:15         |
| <b>4 z 12</b> -                                                                                     | Przerwa        | -             | 13-08-2026            | 13:00               | 14:00               | 01:00         |

| Przedmiot / temat                                                                                                | Typ aktywności | Prowadzący    | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>5 z 12</b> DZIEŃ I<br>- Podstawy podatku CIT – podatnik, przychody i koszty uzyskania przychodów              | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 13-08-2026            | 14:00               | 15:45               | 01:45         |
| <b>6 z 12</b> -                                                                                                  | Walidacja      | -             | 13-08-2026            | 15:45               | 16:00               | 00:15         |
| <b>7 z 12</b> DZIEŃ II<br>- Rozliczanie majątku, podatek u źródła, ceny transferowe oraz najnowsze zmiany w CIT  | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 14-08-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| <b>8 z 12</b> -                                                                                                  | Przerwa        | -             | 14-08-2026            | 11:30               | 11:45               | 00:15         |
| <b>9 z 12</b> DZIEŃ II<br>- Rozliczanie majątku, podatek u źródła, ceny transferowe oraz najnowsze zmiany w CIT  | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 14-08-2026            | 11:45               | 13:00               | 01:15         |
| <b>10 z 12</b> -                                                                                                 | Przerwa        | -             | 14-08-2026            | 13:00               | 14:00               | 01:00         |
| <b>11 z 12</b> DZIEŃ II<br>- Rozliczanie majątku, podatek u źródła, ceny transferowe oraz najnowsze zmiany w CIT | Zajęcia        | Elżbieta Kida | 14-08-2026            | 14:00               | 15:45               | 01:45         |
| <b>12 z 12</b> -                                                                                                 | Walidacja      | -             | 14-08-2026            | 15:45               | 16:00               | 00:15         |

## Podsumowanie

| Rodzaj godzin                        | Liczba godzin |
|--------------------------------------|---------------|
| Suma godzin zegarowych usługi        | 12:00         |
| w tym suma godzin zajęć              | 09:00         |
| w tym suma godzin walidacji          | 00:30         |
| w tym suma przerw                    | 02:30         |
| Suma godzin dydaktycznych bez przerw | 12:30         |

## Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2024 r. o podatku od towarów i usług, jeżeli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

## Cennik

| Rodzaj ceny                               | Cena         |
|-------------------------------------------|--------------|
| Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto | 1 451,40 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 1 180,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 120,95 PLN   |
| Koszt osobogodziny netto                  | 98,33 PLN    |

## Liczba godzin usługi

| Rodzaj godzin                   | Liczba godzin |
|---------------------------------|---------------|
| Liczba godzin zegarowych usługi | 12:00         |

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Elżbieta Kida

Biegły rewident | Wykładowca z wieloletnim doświadczeniem | Ekspert z zakresu rachunkowości finansowej i podatku VAT.

Elżbieta Kida to uznany ekspert specjalizuje się w rachunkowości finansowej oraz podatku od towarów i usług (VAT).

Od 1991 roku prowadzi specjalistyczne kursy i szkolenia skierowane do księgowych, biegłych rewidentów oraz kandydatów na biegłych, kontrolerów finansowych, osób przygotowujących się do pracy w działach finansowo-księgowych. Jej programy edukacyjne wyróżniają się wysoką jakością merytoryczną, przystępną formą przekazu oraz praktycznym podejściem do zagadnień.

Znana z wyjątkowego podejścia do uczestników kursów i szkoleń oraz umiejętności tłumaczenia złożonych zagadnień w przystępny sposób. Jej kursy i szkolenia cieszą się bardzo dobrą opinią wśród klientów – zarówno osób indywidualnych, jak i firm.

Prowadziła szkolenia zamknięte m.in. dla takich firm i instytucji jak:

KPMG, Ernst & Young, Bayer, PwC, TMF Poland, Polpharma, NBP, Telekomunikacja Polska, PKP, Poczta Polska, Deloitte Audyt, Mostostal Warszawa, Polkomtel, Accenture, Fiat Services Polska, PGE Dystrybucja i wielu innych.

Autorka licznych publikacji z zakresu rachunkowości i podatków, aktywnie wspiera rozwój kompetencji finansowych w firmach i instytucjach publicznych.

## 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](http://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](http://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.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

## Kontakt



**Urszula Lompart**

**E-mail** [urszula.lompart@bdo.pl](mailto:urszula.lompart@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 22 5431 682