



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 701 ocen

Szkolenie Zamknięcie roku 2026 w CIT - od wyniku rachunkowego do CIT-8 i JPK_KR_PD. Usługa zdalna w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2026/10/01/8353/3850506

- 🗉 Usługa szkoleniowa
- 📄 zdalna w czasie rzeczywistym
- 👥 Zajęcia grupowe
- 🕒 06:00 h
- 📅 05.11.2026 do 05.11.2026

848,70 PLN brutto
690,00 PLN netto
141,45 PLN brutto/h
115,00 PLN netto/h
157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	- księgowych i głównych księgowych - pracowników działów finansowo-księgowych - właścicieli firm - pracowników biur rachunkowych
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	04-11-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie ma na celu nie tylko uporządkowanie wiedzy dotyczącej CIT, ale przede wszystkim ułatwienie uczestnikom samodzielnego i prawidłowego przeprowadzenia procesu zamknięcia roku podatkowego - od analizy danych księgowych, poprzez ustalenie wyniku podatkowego i kalkulację podatku, aż do przygotowania deklaracji CIT-8 i wymaganych raportów.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik rozróżnia zasady rozpoznawania przychodów i kosztów uzyskania przychodów oraz prawidłowo określa moment ich ujęcia dla celów podatku dochodowego.	• rozróżnia przychody rozpoznawane metodą memoriałową i kasową, • określa skutki podatkowe zaliczek, przedpłat, zadatków i kaucji, • kwalifikuje koszty do kosztów bezpośrednich i pośrednich, • ustala moment zaliczenia wydatku do kosztów uzyskania przychodów zgodnie z obowiązującymi przepisami.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik stosuje przepisy dotyczące rozliczania przychodów, kosztów i strat podatkowych oraz dokonuje prawidłowych korekt podatkowych.	• przyporządkowuje przychody i koszty do właściwego źródła przychodów, • rozlicza stratę podatkową zgodnie z obowiązującymi limitami i zasadami, • wskazuje przypadki korekty przychodów i kosztów dokonywanej na bieżąco lub wstecz, • analizuje różnice pomiędzy wynikiem rachunkowym a podatkowym.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik identyfikuje szczególne regulacje podatkowe dotyczące amortyzacji, kosztów finansowania, podatku u źródła oraz preferencji podatkowych.	• określa zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych dla celów podatkowych, • identyfikuje wydatki wyłączone z kosztów uzyskania przychodów, • rozpoznaje sytuacje powodujące obowiązek poboru podatku u źródła (WHT), • wskazuje warunki korzystania z obniżonej stawki CIT oraz wybranych ulg podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik sporządza i weryfikuje rozliczenia podatkowe oraz obowiązkową sprawozdawczość podatkową przedsiębiorstwa.	• identyfikuje obowiązki związane z deklaracją CIT-8 i załącznikami, • rozpoznaje zasady sporządzania JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR, • dokonuje kalkulacji różnic między wynikiem rachunkowym a podatkowym, • weryfikuje poprawność danych wykazywanych w deklaracjach i informacjach podatkowych.	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 wyrażnie 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 wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

- szkolenie realizowane w formie wykładu z elementami analizy przypadków

stosowane metody szkoleniowe:

- prezentacja zagadnień teoretycznych
- analiza przypadków (case study)
- omówienie praktycznych przykładów
- dyskusja z uczestnikami
- maksymalna liczba uczestników w grupie: 25 osób
- każdy uczestnik ma dostęp do materiałów szkoleniowych
- uczestnicy mają możliwość zadawania pytań i konsultacji z trenerem

Czas trwania usługi

- czas trwania: 1 dzień szkoleniowy
- łączny czas: 6 godzin zegarowych (1 godzina = 60 minut)
- godziny realizacji: 10:00 – 16:00
- 2 przerwy w ciągu dnia (30 min)
- przerwy są wliczane w czas trwania usługi

zajęcia teoretyczne: 4 godzin

zajęcia praktyczne (analiza przypadków, dyskusja): 2 godziny

Walidacja efektów uczenia się zostanie przeprowadzona na zakończenie szkolenia w formie testu wiedzy udostępnionego uczestnikom zdalnie.

Test obejmuje pytania zamknięte jednokrotnego wyboru z zakresu omawianego na szkoleniu.

Program:

1. Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym:

- a) Przychody rozpoznawane memoriałowo i kasowo,
- b) Kaucje, przedpłaty, zaliczki, zadatki,
- c) 100% zaliczka a uregulowanie należności „z góry”- stanowisko organów podatkowych i sądów administracyjnych,
- d) Przykłady różnic między przychodami rachunkowymi a podatkowymi oraz przykłady właściwych znaczników podatkowych w JPK_KR_PD

2. Pojęcie świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo odpłatnych - skutki dla sprzedawcy i kupującego:

- a) związane z działalnością gospodarczą i nie mające takiego związku,
- b) skutki po stronie przychodu, kosztów, odpisów amortyzacyjnych.

3. Dwa źródła przychodów. Przypisywanie przychodów i kosztów do danego źródła:

a) koszty bezpośrednio i pośrednio związane z danym źródłem,

b) przykłady najczęstszych przychodów z zysków kapitałowych,

4. Rozliczanie straty. Metoda podstawowa i alternatywna:

a) ograniczenia w możliwości rozliczania strat,

b) rozliczanie straty a przedawnienie zobowiązań podatkowych - czy rozliczając stratę trzeba dłużej przechowywać księgi podatkowe,

5. Korekta przychodów:

a) kiedy „wstecznie” a kiedy „na bieżąco”,

b) ograniczenia korekty - kiedy są niedozwolone,

6. Koszty uzyskania przychodów:

a) Pojęcie kosztu uzyskania przychodu

b) Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami oraz z danym źródłem przychodów,

c) Rozliczanie kosztów w czasie:

- Koszty na przełomie roku.
- Koszty przekraczające rok podatkowy.
- Koszty poniesione po zakończeniu roku.

d) Dzień poniesienia: zmiany podejścia organów podatkowych do momentu zaliczenia do kosztów podatkowych kosztów pośrednich tj. remonty, przeglądy, usługi reklamowe, prace aranżacyjne, nabycie części zamiennych, usługi doradcze, kary umownych, koszty IT,

e) Zasady dokumentowania kosztów

f) Koszty pracownicze, w tym imprezy integracyjne, zmiana przepisu dotyczącego zaliczania w koszty składek z tytułu przychodów ze stosunku pracy.

i) Odszkodowania i kary umowne (m.in. naprawy gwarancyjne, kary za opóźnienie)

j) Koszty finansowania dłużnego – limity i zasady ich liczenia,

k) Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - m.in. wyłączenie amortyzacji nieruchomości mieszkalnych, problematyka wydatków opłacanych na rzecz współpracowników (m.in. szkolenia, udział w imprezach integracyjnych), nowe wyłączenia obowiązujące od 2025 r.,

l) Wykorzystywanie samochodów osobowych w działalności - nowe narzędzia organów podatkowych - ANPRS - Automatyczny System Rozpoznawania Numerów Rejestracyjnych,

m) Zaniechane inwestycje

n) Korekta kosztów uzyskania przychodów

o) „Ulga z tytułu zatrzymanych zysków” - odsetki hipotetyczne w kosztach uzyskania przychodów,

7. Odpisy amortyzacyjne - Amortyzacja i KUP bez własności maszyny - co wynika z wyroku NSA?

8. Ograniczenie w kosztach podatkowych wydatków w formie gotówkowej/biała lista/MPP – kiedy są obowiązkowe płatności na rachunek z „białej listy”, jak liczyć limit płatności 15 tys. zł w przypadku podziału płatności na kilka faktur, jak opłacić fakturę, gdy kontrahent jest zarejestrowany w Polsce jako podatnik VAT czynny, ale nie ma rachunku bankowego w Polsce,

9. Tzw. „Ulga na złe długi” w podatkach dochodowych - likwidacja obowiązku dołączania przy korzystaniu z „ulgi na złe długi” załączników PIT/WZ, PIT/WZR, CIT/WZ,

10. Warunki korzystania z obniżonej stawki CIT (9%) - m.in. jak ustalać status małego podatnika, wpływ zaliczek na prawo do 9% stawki CIT,

11. Amortyzacja podatkowa - wybrane zagadnienia: amortyzacja jednorazowa dla małych podatników i fabrycznie nowych środków trwałych, indywidualna, przyspieszona w gminach o wysokim bezrobociu,

12. Podatek od przerzuconych dochodów - w nowej odsłonie

13. „Powrót” krajowego podatku minimalnego - dlaczego przyniósł minimalne wpływy podatkowe,
14. Podatek od przychodów z budynków
15. Podatek u źródła (WHT):
- a) Zakres przedmiotowy - jakie płatności podlegają pod WHT, obszary sporne (m.in. urządzenia przemysłowe, SaaS),
 - b) Mechanizm pay & refund
 - c) Obowiązki płatnika
 - d) Oświadczenie płatnika
 - e) Przypadki szczególne, w tym najem urządzeń przemysłowych (kontenerów, serwerów komputerowych),
 - f) IFT-1R. IFT-2R
16. CIT-ST - nowy termin i nowe zasady.
17. Informacje i deklaracje składane po zakończeniu roku - zmiana przepisów dotyczących pierwszego terminu składania JPK_KR (JPK_PIT/JPK_CIT).
18. Ulgi podatkowe odliczane od podstawy opodatkowania:
- a) Ulga B+R - interpretacja ogólna dotycząca kosztów kwalifikowanych w uldze badawczo-rozwojowej,
 - b) Ulga na robotyzację
 - c) Ulga na prototyp
 - d) Ulga na ekspansję
 - e) Ulga sponsoringowa
19. Darowizny odliczane od podstawy opodatkowania.
20. Darowizny na rzecz pomocy Ukrainie.
21. Zniesienie obowiązku informowania o strategii podatkowej.
22. Omówienie deklaracji CIT-8 z załącznikami.
23. JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR za 2026 r.
24. Kalkulacja różnic między wynikiem rachunkowym a podatkowym oraz nota podatkowa.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 6

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 Zamknięcie roku 2026 w CIT - od wyniku rachunkowego do CIT-8 i JPK_KR_PD	Zajęcia	Marcin Szymocha	05-11-2026	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 6 -	Przerwa	-	05-11-2026	10:30	11:00	00:30
3 z 6 Zamknięcie roku 2026 w CIT - od wyniku rachunkowego o do CIT-8 i JPK_KR_PD	Zajęcia	Marcin Szymocha	05-11-2026	11:00	12:30	01:30
4 z 6 -	Przerwa	-	05-11-2026	12:30	13:00	00:30
5 z 6 Zamknięcie roku 2026 w CIT - od wyniku rachunkowego o do CIT-8 i JPK_KR_PD	Zajęcia	Marcin Szymocha	05-11-2026	13:00	14:30	01:30
6 z 6 -	Walidacja	-	05-11-2026	14:30	15:00	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	06:00
w tym suma godzin zajęć	04:30
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	01:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	06:30

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 ze zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, jeśli 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	848,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	690,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	141,45 PLN
Koszt osobogodziny netto	115,00 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	06:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Szymocha

doradca podatkowy (nr 12870) z wieloletnim doświadczeniem. Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na tej samej uczelni. Doświadczenie zdobywał przez ponad 8 lat w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce – Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., gdzie finalnie kierował Oddziałem Śląskim jako Dyrektor. Pełnił również funkcję menedżera ds. wiedzy i procesu w PwC Service Delivery Center (SDC). Jest ekspertem Stowarzyszenia Mieszkanicznik w zakresie podatków. Specjalizuje się w opodatkowaniu nieruchomości, CIT Estońskim oraz obsłudze sporów podatkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały szkoleniowe prowadzącego szkolenie

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 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.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

Kontakt



Urszula Lompart

E-mail urszula.lompart@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 682