



PCDK GROUP
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚĆ
CIĄ

★★★★☆ 4,3 / 5

364 oceny

CIT – zamknięcie roku w podatku od osób prawnych - forma zdalna

Numer usługi 2026/02/05/54658/3309145

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 25.02.2026 do 25.02.2026

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

110,70 PLN brutto/h

90,00 PLN netto/h

108,18 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Profil uczestnika: Przedsiębiorcy i właściciele firm, Księgowi i doradcy podatkowi, Dyrektorzy finansowi i CFO, Specjaliści ds. podatków w dużych firmach. Usługa adresowana również do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój”. Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem". Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój Usługa rozwojowa adresowana również dla Uczestników projektu Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	24-02-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem usługi jest nabycie przez uczestników wiedzy oraz umiejętności z zakresu prawidłowego rozpoznawania przychodów i kosztów uzyskania przychodów w podatku dochodowym, w tym ustalania momentu ich powstania, przypisywania do właściwych źródeł, rozliczania strat, korekt podatkowych, amortyzacji, ulg podatkowych oraz wywiązywania się z obowiązków deklaracyjnych, z uwzględnieniem aktualnych przepisów. Celem jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej tematyki.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik zna zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym oraz potrafi rozróżnić przychody rozpoznawane memoriałowo i kasowo.	uczestnik prawidłowo wskazuje moment powstania przychodu w typowych i nietypowych sytuacjach gospodarczych, rozróżnia zaliczki, przedpłaty, zadatki i kaucje na gruncie podatkowym,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik potrafi prawidłowo zidentyfikować świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne oraz określić ich skutki podatkowe po stronie przychodów, kosztów i amortyzacji.	uczestnik rozpoznaje świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne, odróżnia świadczenia związane i niezwiązane z działalnością gospodarczą,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik potrafi przypisać przychody i koszty do właściwego źródła przychodów oraz prawidłowo rozliczyć stratę podatkową.	Uczestnik poprawnie identyfikuje elementy deklaracji CIT-8E (4), uczestnik rozróżnia przychody z działalności operacyjnej i zysków kapitałowych, poprawnie przypisuje koszty bezpośrednie i pośrednie do danego źródła,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik potrafi prawidłowo ustalić koszty uzyskania przychodów, w tym ich moment potrącalności oraz ograniczenia w zaliczaniu wydatków do kosztów podatkowych.	uczestnik rozróżnia koszty bezpośrednie i pośrednie, prawidłowo rozlicza koszty na przełomie roku oraz koszty przekraczające rok podatkowy,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

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

- Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym:
 - Przychody rozpoznawane memoriałowo i kasowo,
 - Kaucje, przedpłaty, zaliczki, zadatki,
 - 100% zaliczka a uregulowanie należności „z góry”,
- Pojęcie świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo odpłatnych – skutki dla sprzedawcy i kupującego
 - związane z działalnością gospodarczą i nie mające takiego związku,
 - skutki po stronie przychodu, kosztów, odpisów amortyzacyjnych.
- Dwa źródła przychodów. Przypisywanie przychodów i kosztów do danego źródła.
 - koszty bezpośrednio i pośrednio związane z danym źródłem,
 - przykłady najczęstszych przychodów z zysków kapitałowych,
- Rozliczanie straty. Metoda podstawowa i alternatywna
 - ograniczenia w możliwości rozliczania strat,
 - rozliczanie straty a przedawnienie zobowiązań podatkowych – czy rozliczając stratę trzeba dłużej przechowywać księgi podatkowe,
- Korekta przychodów
 - kiedy „wstecznie” a kiedy „na bieżąco”,
 - ograniczenia korekty – kiedy są niedozwolone,
- Koszty uzyskania przychodów
 - Pojęcie kosztu uzyskania przychodu
 - Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami oraz z danym źródłem przychodów,
 - Rozliczanie kosztów w czasie.
 - Koszty na przełomie roku.
 - Koszty przekraczające rok podatkowy.
 - Koszty poniesione po zakończeniu roku.
 - 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,
 - Zasady dokumentowania kosztów
 - Koszty pracownicze, w tym imprezy integracyjne, zmiana przepisu dotyczącego zaliczania w koszty składek z tytułu przychodów ze stosunku pracy.
 - Odszkodowania i kary umowne (m.in. naprawy gwarancyjne, kary za opóźnienie)
 - Koszty finansowania dłużnego – limity i zasady ich liczenia,
 - 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.,
 - Wykorzystywanie samochodów osobowych w działalności,
 - Zaniechane inwestycje
 - Korekta kosztów uzyskania przychodów
 - „Ulga z tytułu zatrzymanych zysków” - odsetki hipotetyczne w kosztach uzyskania przychodów,
- 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,
- 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 do zeznań za 2023 r.,
- Warunki korzystania z obniżonej stawki CIT (9%) – m.in. jak ustalać status małego podatnika, zaliczki na prawo do 9% stawki CIT,

- Amortyzacja podatkowa – wybrane zagadnienia: amortyzacja jednorazowa dla małych podatników i fabrycznie nowych środków trwałych, indywidualna, przyspieszona w gminach o wysokim bezrobociu,
- Podatek od przerzuconych dochodów – w nowej odsłonie
- „Powrót” krajowego podatku minimalnego.
- Podatek od przychodów z budynków
- Podatek u źródła:
 - Zakres przedmiotowy – jakie płatności podlegają pod WHT, obszary sporne (m.in. urządzenia przemysłowe, SaaS),
 - Mechanizm pay & refund
 - Obowiązki płatnika
 - Oświadczenie płatnika
 - Przypadki szczególne, w tym najem urządzeń przemysłowych (kontenerów, serwerów komputerowych),
 - FT-1R. IFT-2R
- CIT-ST – nowy termin i nowe zasady.
- Informacje i deklaracje składane po zakończeniu roku - zmiana przepisów dotyczących pierwszego terminu składania JPK_KR (JPK_PIT/JPK_CIT).
- Ulgi podatkowe odliczane od podstawy opodatkowania:
 - Ulga B+R - interpretacja ogólna dotycząca kosztów kwalifikowanych w uldze badawczo-rozwojowej,
 - Ulga na robotyzację
 - Ulga na prototyp
 - Ulga na ekspansję
 - Ulga sponsoringowa
- Darowizny odliczane od podstawy opodatkowania.
- Darowizny na rzecz pomocy Ukrainie.
- Zniesienie obowiązku informowania o strategii podatkowej.
- Omówienie deklaracji CIT-8 z załącznikami.

Godziny szkolenia są godzinami zegarowymi, godzina = 60 minut.

Przerwy nie wliczają się do czasu trwania całego szkolenia.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 6 CIT – zamknięcie roku w podatku od osób prawnych cz.1	Marcin Szymocha	25-02-2026	09:40	11:50	02:10
2 z 6 przerwa	Marcin Szymocha	25-02-2026	11:50	12:00	00:10
3 z 6 CIT – zamknięcie roku w podatku od osób prawnych cz.2	Marcin Szymocha	25-02-2026	12:00	13:20	01:20
4 z 6 przerwa	Marcin Szymocha	25-02-2026	13:20	13:30	00:10

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 CIT – zamknięcie roku w podatku od osób prawnych cz. 3	Marcin Szymocha	25-02-2026	13:30	15:00	01:30
6 z 6 walidacja	Marcin Szymocha	25-02-2026	15:00	16:00	01:00

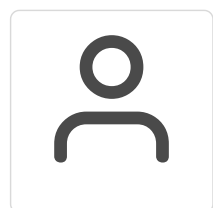
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	110,70 PLN
Koszt osobogodziny netto	90,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Marcin Szymocha

Z wykształcenia jest prawnikiem, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego.

Uczestniczył w rocznej wymianie na Aarhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego (nr wpisu 12870). Ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., zaczynając od praktykanta, następnie będąc konsultantem, finalnie kierując Oddziałem Śląskim jako dyrektor.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Warunki uczestnictwa

Uczestnik zgłaszając się na nasze szkolenia poprzez bazę usług rozwojowych, akceptuje regulamin PCDK Group Sp. z o.o. dostępny na stronie <https://www.pcdk.pl/o-nas/regulamin-szkolen>

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne.

W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 690 017 860 lub 22 299 23 23.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Link do testu online jest udostępniany po zakończeniu zajęć. Wynik testu jest generowanym automatycznie.

Po uzyskaniu wyniku pozytywnego uczestnik otrzyma zaświadczenie o ukończeniu kursu.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

"Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój"

Zawarto umowę z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie na świadczenie usług rozwojowych z wykorzystaniem elektronicznych bonów szkoleniowych w ramach projektu Zachodniopomorski

Warunki techniczne

Jeśli chodzi o przepustowość, zalecamy pobieranie 1 Mbitów i wysyłanie 0,5 Mbitów. Użytkownicy mogą sprawdzić swoją rzeczywistą przepustowość za pomocą speedtest.net.

Jeśli chodzi o sprzęt, zalecamy dwurdzeniowy procesor z co najmniej 2 GB pamięci. Zalecamy dowolny system operacyjny, który obsługuje najnowsze wersje Google Chrome i Mozilla FireFox.

Jeśli chodzi o przeglądarkę, zalecamy uruchamianie FireFox, Chrome lub najnowszej wersji Edge (opartej na Chromium).

Dlaczego? Przeglądarki te zapewniają doskonałą obsługę komunikacji internetowej w czasie rzeczywistym (WebRTC). W systemie Mac OS X najnowsza przeglądarka Safari również będzie działać, ale FireFox i Chrome zapewnią lepszy dźwięk w warunkach niższej przepustowości.

Krótko mówiąc, jeśli użytkownik ma jakiegokolwiek problemy (takie jak zniekształcony dźwięk lub okresowe rozłączanie), zalecamy wypróbowanie FireFox lub Chrome. Jeśli problemy będą się powtarzać, prawdopodobnie jest to problem z siecią. BigBlueButton wyśle im powiadomienia, aby pomóc w rozwiązywaniu problemów.

W przypadku portów TCP klienci muszą być w stanie połączyć się z serwerem na porcie 80/443 (HTTP/HTTPS).

W przypadku portów UDP klienci muszą być w stanie połączyć się na porcie w zakresie 16384-32767 w celu uzyskania dźwięku opartego na WebRTC. (to są te porty które trzeba odblokować jak komuś nie działa dźwięk)

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216