

Podatki dochodowe 2026 - zamknięcie roku podatkowego

17 grudnia 2026 r. - Online

Cel szkolenia:

Omówimy najnowsze zasady uznawania przychodów i kosztów na przełomie roku, w tym korekty, amortyzację oraz praktyczne skutki minimalnego podatku CIT i mechanizmu hipotetycznych odsetek. Wyjaśnimy też, kto i kiedy musi wysłać JPK_KR_PD za 2025/2026 r. i jakie dane podatkowe muszą się w nim znaleźć.

Nauczysz się bezpiecznie zamykać rok podatkowy: prawidłowo ujmować przychody i koszty, stosować wyłączenia z minimalnego CIT oraz przygotować JPK_KR_PD bez błędów formalnych. Dzięki aktualnym interpretacjom i orzecznictwu zminimalizujesz ryzyko korekt i dodatkowych zobowiązań.

Bez tej wiedzy łatwo błędnie rozliczyć przychody/koszty na przełomie roku, pominąć obowiązek JPK_KR_PD lub źle zastosować wyłączenia z minimalnego CIT. Skutkiem mogą być korekty deklaracji, odsetki i konieczność dopłaty podatku minimalnego wraz z odsetkami.

Jako płatnik możesz odpowiadać za niepobrą zaliczkę na podatek (art. 30 Ordynacji podatkowej), a do zaległości dochodzą odsetki za zwłokę; przy istotnych nieprawidłowościach możliwa jest też odpowiedzialność z Kodeksu karnego skarbowego. W przypadku JPK_KR_PD brak terminowej wysyłki lub błędy w danych podatkowych mogą skutkować wezwaniem do korekty i konsekwencjami finansowymi.

Program:

Podatki dochodowe

Przychód podatkowy

- ✓ Należności wyłączone z pojęcia przychodu podatkowego
- ✓ Kary umowne, odszkodowania a przychody
- ✓ Moment rozpoznania przychodu, przychody rozliczane na przełomie roku (wystawienie faktury, wykonanie usługi, protokoły zdawczo-odbiorcze, rozliczenia okresowe)
- ✓ Otrzymanie należności a powstanie przychodu - zaliczki, przedpłaty, należności o charakterze definitywnym i niedefinitywnym
- ✓ Przychody z nieodpłatnych świadczeń (np. poręczenia, służebności, korzystanie z cudzego majątku bez odpłatności)
- ✓ Korekta przychodu - moment ujęcia

Koszty uzyskania przychodu

- ✓ Powiązanie kosztów z przychodami, koszty bezpośrednie i pośrednie - definicja, przykłady
- ✓ Moment poniesienia kosztu w ustawach podatkowych oraz orzecznictwie
- ✓ Korekta kosztu uzyskania przychodu - moment ujęcia
- ✓ Rozliczanie kosztów w czasie
- ✓ Amortyzacja podatkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - najnowsze interpretacje i orzecznictwo
- ✓ Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - omówienie najważniejszych przykładów z art. 16 ustawy o CIT
- ✓ Koszty używania samochodów w firmie - aktualne interpretacje i orzecznictwo
- ✓ Kary umowne i odszkodowania a koszty uzyskania przychodu
- ✓ Kradzieże/niedobory a KUP
- ✓ Reklama i reprezentacja - praktyczne przykłady ujęcia w kosztach wydatków na działalność promocyjną (np. imprezy świąteczne, noworoczne, prezenty dla kontrahentów)

Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych - praktyczne aspekty rozliczenia

- ✓ podatnicy podatku minimalnego i katalog podmiotów wyłączonych z opodatkowania podatkiem minimalnym
- ✓ sposób ustalenia dochodu/straty na gruncie przepisów o podatku minimalnym
- ✓ podstawa opodatkowania oraz odliczenia
- ✓ raportowanie, zapłata, odliczenie podatku minimalnego od CIT należnego w kolejnych latach podatkowych

Hipotetyczne odsetki jako mechanizm obniżający dochód - zasady działania

JPK_KR_PD - zasady przygotowania i wysyłki

- ✓ JPK CIT, czyli struktury JPK_KR_PD oraz JPK_ŚT_KR: ich budowa i charakterystyczne elementy
- ✓ wysyłka JPK_KR_PD za rok podatkowy rozpoczęty po 31.12.2025 r. - których podatników obejmuje?
- ✓ odroczenie terminu wysyłki JPK_KR_ŚT

Każdy uczestnik otrzyma dostęp do nagrania szkolenia na 12 miesięcy.

Prelegent:



Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

- ✓ 08:45 Rozpoczęcie logowania przez uczestników
- ✓ 09:00 - 14:00 Szkolenie

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

Podatki dochodowe 2026 - zamknięcie roku podatkowego

17 grudnia 2026 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ **375 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - online plus nagranie

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. • Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. • Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. • Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. • Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. • Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. • Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. • Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. • Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. • W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. • W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. • Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. • W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

☐ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

☐ w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka