



Stowarzyszenie Księgowych w Polsce

Oddział Dolnośląski we Wrocławiu

BILANS I PODATKI 2026

Rachunkowe i podatkowe zamknięcie roku

BLOK II. PODATKI

Podatki dochodowe CIT i PIT - Rozliczenie podatku dochodowego za 2026 r. i zmiany na 2027 r.

Szczegółowy plan nauczania

Stowarzyszenie
Księgowych w Polsce
Oddział Dolnośląski we
Wrocławiu
ul. Gen. Józefa Bema 7-9/1A
50-265 Wrocław

tel. 71 344 26 82
fax. 71 343 76 27

biuro@wroclaw.skwp.pl
szkolenia@wroclaw.skwp.pl
www.wroclaw.skwp.pl

**Wiedza
współpraca
wsparcie**
od 1907 r.

KRS 0000101063
Sąd Rejonowy w Warszawie
XII Wydział Gospodarczy

NIP 526-030-79-56

Nr konta:
PKO BP S.A.
71 1020 5242 0000 2702 0018
6635



Stowarzyszenie Księgowych w
Polsce jest członkiem
Międzynarodowej Federacji
Księgowych (IFAC)

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) i Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) - zamknięcie roku 2026r. – 7h

- 1. Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym, w tym m.in.: - praktyczne konsekwencje przy zamknięciu roku**
 - przychody z tytułu dostawy towarów i świadczenia usług – moment powstania;
 - ustalenie momentu powstania przychodu rozliczanego w sposób cykliczny;
 - przychodu z tytułu świadczeń nieodpłatnych (częściowo odpłatnych);
 - przychody niepodatkowe – przypadki i wyłączenia
 - przychód przy refakturowaniu
- 2. Ustalanie kosztów uzyskania przychodów, w tym m.in.:**
 - definicja kosztu – związek poniesienia wydatków z przychodami (zachowanie źródła przychodu);
 - zasady dokumentowania kosztów;
 - wybrane przypadki kosztów podatkowych (koszty pracownicze, koszty odszkodowań, koszty reprezentacji, koszty samochodów osobowych)
 - specyfika kosztów podatkowych w podatku PIT
- 3. Korekta przychodu i kosztu podatkowego – zasady ujmowania.**
- 4. Podział na dwa źródła przychodów – konsekwencje praktyczne.**
- 5. Zasada potrącalności kosztów w czasie**
 - koszty pośrednie i bezpośrednie;
 - koszty klasyfikowane metodą kasową;
 - koszty wynagrodzeń pracowników.
 - Koszty ujmowane w KPIR
- 6. Wybrane zagadnienia amortyzacji.**
- 7. Ceny transferowe w 2026 r.**
- 8. Wybrane kwestie podatku u źródła.**
- 9. Zmiany KSEF, a kwestie podatku dochodowego.**
- 10. JPK CIT- pierwsze doświadczenia.**
- 11. Ulgi i odliczenia w podatku CIT/PIT za 2026r.**
- 12. Istotne wyroki i Interpretacje w podatku dochodowym w 2026r.**
- 13. Kierunek zmian w podatku CIT/PIT w 2027r.**