



Zamknięcie roku 2025 w aspekcie podatkowym i rachunkowym-(Bilans 2025) - szkolenie

Numer usługi 2025/01/27/21308/2524762

1 500,60 PLN brutto
1 220,00 PLN netto
107,19 PLN brutto/h
87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 206 ocen

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 14 h

📅 15.12.2025 do 16.12.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do osób zajmujących się ewidencją księgową i podatkową w firmie, jak też do pracowników odpowiedzialnych za wycenę składników aktywów i pasywów, tworzenie rezerw, odpisów z tytułu utraty, podatku odroczonego, a przede wszystkim do głównych księgowych i księgowych. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	14-12-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	14
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego zamknięcia roku w aspekcie bilansowym i podatkowym, obowiązku kierownika jednostki, księgowego. Do prawidłowego sporządzania sprawozdania finansowego i zamknięcia ksiąg oraz

prawidłowego przekazania do urzędów odpowiednich deklaracji i informacji podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik rozróżnia obowiązki i role w procesie inwentaryzacji sald	- wskazuje, kto jest uprawniony do przeprowadzania inwentaryzacji sald (księgowy wyznaczony przez głównego księgowego). - odróżnia poprawne i niepoprawne podmioty wykonujące potwierdzenie salda	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik klasyfikuje jednostki zobowiązane do ustalania podatku odroczonego.	- wskazuje, kiedy jednostka mała może odstąpić od ustalania podatku odroczonego (po wprowadzeniu odpowiednich zapisów w polityce rachunkowości). - rozróżnia, kiedy jednostka obligatoryjnie ustala podatek odroczonego, a kiedy może z tego zrezygnować.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik charakteryzuje elementy kosztu wytworzenia produktu zgodnie z ustawą o rachunkowości.	- wskazuje, co obejmuje pełny koszt wytworzenia - odróżnia pełny koszt wytworzenia od uproszczonego kosztu	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik klasyfikuje obowiązki sprawozdawcze jednostki małej.	- identyfikuje elementy sprawozdania finansowego wymagane od jednostek małych, - rozróżnia obowiązkowe i nieobowiązkowe części sprawozdania dla jednostki małej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Uczestnik opisuje zasady prezentacji różnic kursowych w RZiS.	- identyfikuje sposób prezentacji dodatnich i ujemnych różnic kursowych, - rozróżnia prezentację odrębną od prezentacji wartości netto.	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

ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM

Dzień pierwszy

I. Jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Podmioty zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego – załączniki do ustawy o rachunkowości
2. Obowiązki kierownika jednostki – przygotowanie do zamknięcia
3. Wybór audytora

II. Koszty i przychody w księgach – problematyczne aspekty

– czas na analizę zapisów na kontach w aspekcie podatkowym i bilansowym

1. Różnice kursowe
 - 1.1. Transakcje powodujące i nie powodujące powstania różnic kursowych w prawie podatkowym
 - 1.2. Rozliczanie podróży służbowych – wybrane problemy w przykładach
2. Poprawne ustalenie wartości początkowej środka trwałego z zakupu, leasingu
3. Samochód w firmie a koszty podatkowe
4. Koszty kreujące i nie kreujące kosztów wytworzenia środka trwałego w zestawieniu
5. Rozliczenie budowy środka trwałego
6. Weryfikacja stawek podatkowych
7. Koszty finansowania dłużnego w interpretacjach – wzór EBITDA
8. Usługi wyłączone z kosztów uzyskania przychodów – omówienie interpretacji i wzoru EBITDA
9. Koszty na przełomie roku, ewidencja, skutki podatkowe

III. Sprawozdanie finansowe – czynności

1. Testy na utratę wartości składnika aktywów – przykłady, ewidencja
 - 1.1. Opisy aktualizujące należności – skutki podatkowe
 - 1.2. Należności nieściągalne
 - 1.3. Należności uprawdopodobnione
 - 1.4. Należności przedawnione
2. Sprawdzenie kręgu kosztów
 - 2.1. Ewidencja kosztów produkcji

- 2.2. Rozliczenie kosztów produkcji
- 3. Odpisy na zfs – ewidencja, przykłady, skutki podatkowe
 - 3.1. Osoby uwzględniane w opisie na zfs
 - 3.2. Wysokość odpisu na zfs i uzgodnienie sald
 - 3.3. Aspekty problemowe, w tym obowiązujące zmiany.
- 4. Tworzenie rezerw – przykłady, ewidencja, skutki podatkowe
- 5. Błędy istotne i nieistotne, przykłady, ewidencja, skutki podatkowe
- 6. Poziom istotności – przykłady
- 7. Data uznania przychodu podatkowego, korekta przychodu na przełomie roku
- 8. Zaliczki dla kontrahentów – skutki podatkowe w wyjaśnieniach organów podatkowych
- 9. Sprawy sporne i sądowe - ewidencja, przykłady, zadania prawników

IV. Inwentaryzacja

- 1. Metody inwentaryzacji
- 2. Dotrzymanie terminów inwentaryzacji
- 3. Prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji
- 4. Niedobór zawiniony i niezawiniony a koszt uzyskania przychodów
- 5. Kradzież składnika majątku - skutki podatkowe, ewidencja
- 6. Niedobory a podatek VAT (skutki)
- 7. Odszkodowanie za utracone składniki
- 8. Kompensata niedoborów (warunki, skutki, przykłady, ewidencja)
- 9. Ujęcie niedoborów i nadwyżek w księgach rachunkowych

Dzień drugi

ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM

V. Wycena składników aktywów i pasywów

- 1. Ewidencja i wycena aktywów i pasywów
 - 1.1. Skorygowana cena nabycia (liczenie przykłady ewidencji i wyceny)
 - 1.2. Lokaty na przełomie roku (liczenie odsetek przykłady, ewidencja)
 - 1.3. Wycena zobowiązań i należności, też w walutach (przykłady)
 - 1.6. Wycena pozostałych składników aktywów i pasywów
- 2. Wycena składników aktywów i pasywów - brak kontynuacji (przykłady)
- 3. Podatek odroczony – zasady tworzenia, ewidencja, przykłady

VI. Ustalenie wyniku finansowego i sporządzenie sprawozdania finansowego

- 1. Ustalenie wyniku finansowego – przebieganie sald kont
- 2. Wzory sprawozdań finansowych – załączniki do ustawy o rachunkowości – omówienie pozycji
- 3. Elementy sprawozdania finansowego – omówienie pozycji dla rodzajów podmiotów
- 4. Bilans i Rachunek zysków i strat – zasady sporządzania i możliwe nieprawidłowości

5. Sprawozdanie z działalności jednostki

5.1. Osoby odpowiedzialne za sporządzenie sprawozdania z działalności jednostki

5.2. Elementy sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i prowadzących pełną rachunkowość

6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego – zmiany w ustawie o rachunkowości

7. Podział wyniku finansowego (przykłady rachunkowe, skutki podatkowe)

8. Zamknięcie ksiąg rachunkowych

9. Przekazanie sprawozdania finansowego odpowiednim organom

10. Projektowana zmiana w ustawie o rachunkowości dotycząca sprawozdań finansowych przedsiębiorców

VII. Deklaracje i informacje roczne obowiązki podatników

1. Rodzaje deklaracji i informacji

2. Terminy złożenia

3. CIT-8 – ustalenie podstawy opodatkowania

VIII. Odpowiedzialność głównego księgowego i kierownika jednostki

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków.

Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami. Przerwy są wliczane w czas trwania szkolenia.

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu .

W szkoleniu mogą uczestniczyć osoby zajmujące się ewidencją księgową i podatkową w firmie, jak też do pracownicy odpowiedzialni za wycenę składników aktywów i pasywów, tworzenie rezerw, odpisów z tytułu utraty, podatku odroczonego, a przede wszystkim główni księgowi i księgowi. Brak wymagań co do stażu pracy.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 11

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 11 Jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	15-12-2025	08:00	09:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 11 Koszty i przychody w księgach – problematyczne aspekty (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	15-12-2025	09:30	11:30	02:00
3 z 11 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	15-12-2025	11:30	12:00	00:30
4 z 11 Sprawozdanie finansowe – czynności (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	15-12-2025	12:00	13:00	01:00
5 z 11 Inwentaryzacja (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	15-12-2025	13:00	15:00	02:00
6 z 11 Wycena składników aktywów i pasywów (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	16-12-2025	08:00	09:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 11 Ustalenie wyniku finansowego i sporządzenie sprawozdania finansowego (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	16-12-2025	09:30	11:30	02:00
8 z 11 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	16-12-2025	11:30	12:00	00:30
9 z 11 Deklaracje i informacje roczne obowiązki podatników (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	16-12-2025	12:00	13:00	01:00
10 z 11 Odpowiedzialność głównego księgowego i kierownika jednostki (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	16-12-2025	13:00	14:00	01:00
11 z 11 Walidacja	-	16-12-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
-------------	------

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 500,60 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 220,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka-Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości, jest absolwentką Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (1982)- Wydział finansów i statystyki. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe w zakresie podatków (1994). Doświadczony wykładowca szkoleń i kursów w obszarze rachunkowości. Autorka ponad dwustu artykułów zakresu rachunkowości, podatków i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Jej artykuły były wydawane m.in. w „Rachunkowości”, „Gazecie Prawnej”, „Doradcy Podatnika”, „Monitorze księgowego”. Oprócz tego w jej dorobku są publikacje książkowe m.in. książka „Zakres odpowiedzialności, obowiązków i uprawnień głównego księgowego”.

Ekspertka przeprowadzała audyty podatkowe i rachunkowe, udzielała konsultacji oraz zajmowała się pisanem opinii podatkowych. Od prawie piętnastu lat zajmuje się szkoleniami dla głównych księgowych, księgowych, które łączą w sobie elementy rachunkowe i podatkowe. W polu zainteresowania autorki są zbieżności i różnice między prawem bilansowym i podatkowym. Te zainteresowania oraz zdobyte doświadczenia wykładowczyni mają wpływ na sposób prezentacji wykładów, które są prowadzone praktycznie, w oparciu o przepisy, interpretacje organów podatkowych, orzecznictwo sądowe, także protokoły pokontrolne RIO.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne , konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

Usługa rozwojowa nie jest świadczona przez podmiot pełniący funkcję Operatora lub Partnera Operatora w danym projekcie PSF lub w którymkolwiek Regionalnym Programie lub FERS albo przez podmiot powiązany z Operatorem lub Partnerem kapitałowo lub osobowo.

Cena usługi nie obejmuje kosztów niezwiązanych bezpośrednio z usługą rozwojową, w szczególności kosztów środków trwałych przekazywanych Uczestnikom/-czkom projektu, kosztów dojazdu i zakwaterowania.

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Podstawą do rozliczenia usługi realizowanej w formie zdalnej w czasie rzeczywistym jest wygenerowanie z systemu raportu, umożliwiającego identyfikację wszystkich uczestników oraz zastosowanego narzędzia.

Kontakt



Magdalena Serwan

E-mail mserwan@akk.com.pl

Telefon (+48) 883 003 795