



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 589 ocen

Szkolenie - Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2025.

Numer usługi 2025/09/10/8353/2999178

📍 Gdańsk / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 18.11.2025 do 19.11.2025

1 832,70 PLN brutto

1 490,00 PLN netto

152,73 PLN brutto/h

124,17 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Księgowość, Rachunkowość
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	17-11-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	12
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem trzydniowego szkolenia jest kompleksowe przygotowanie uczestników do prawidłowego zamknięcia roku obrotowego i podatkowego 2025 oraz skutecznego wdrożenia obowiązków wynikających z Krajowego Systemu e-Faktur (KSeF 2.0), w tym nowej struktury logicznej FA(3). Program uwzględnia aktualne regulacje krajowe i międzynarodowe w zakresie rachunkowości, podatków CIT i PIT oraz planowane zmiany na rok 2026.

Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę niezbędną do sporządzania, zatwierdzania i udostępniania

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik po ukończeniu szkolenia powinien rozumieć podstawowe zasady bilansu przedsiębiorstwa, w tym aktywa, pasywa, kapitał własny i obcy.	Uczestnik po ukończeniu rozumie podstawowe zasady bilansu przedsiębiorstwa, w tym aktywa, pasywa, kapitał własny i obcy.	Debata swobodna
Uczestnik podczas szkolenia przyswaja przepisy regulujące sporządzanie bilansów finansowych oraz rozumie ich znaczenie	Uczestnik przyswoił przepisy regulujące sporządzanie bilansów finansowych oraz rozumie ich znaczenie	Wywiad swobodny
Uczestnik podczas szkolenia przyswaja wiedzę i potrafi czytać i interpretować sprawozdania finansowe, w tym bilans, rachunek zysków i strat, oraz przepływy pieniężne.	Uczestnik wie w jaki sposób czytać i interpretować sprawozdania finansowe, w tym bilans, rachunek zysków i strat, oraz przepływy pieniężne.	Wywiad swobodny

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

18.11.2025 AKCJA BILANS 2025 – Podatkowe zamknięcie roku w CIT: przychody i koszty podatkowe oraz ich rozliczenie w świetle nowelizacji przepisów:

1. Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym:

- a) Przychody rozpoznawane memoriałowo – moment rozpoznania przychodu
- b) Przychody rozpoznawane metodą kasową

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

3. Wybrane przypadki przychodów zwolnionych. Zwolnienia przedmiotowe i podmiotowo – przedmiotowe

4. Dwa źródła przychodów. Przypisywanie przychodów i kosztów do danego źródła. Zasady

5. Rozliczanie straty. Metoda podstawowa i alternatywna

6. Korekta przychodów

7. Koszty uzyskania przychodów:

- a) Ogólne przesłanki uznania wydatku za koszt podatkowy. Celowość ponoszonych wydatków
- b) Dokumentowanie wydatków w kontekście uznania ich za koszty uzyskania przychodów
- c) Dzień poniesienia a moment potrącenia wydatku w ciężar kosztów podatkowych
- d) Kurs waluty
- e) Koszty bezpośrednio związane z przychodami
- f) Koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami
- g) Nowe podejście organów do potrącania kosztów pośrednich
- h) Przychody zwolnione, przychody z zysków kapitałowych a koszty uzyskania przychodów – zasady przypisywania kosztów do źródła przychodów
- i) Rozliczanie kosztów w czasie. Koszty na przełomie roku. Koszty przekraczające rok podatkowy – zmiana podejścia organów podatkowych. Koszty przekraczające rok podatkowy poniesione z góry. Koszty przekraczające rok podatkowy poniesione z dołu.
- j) Koszty pracownicze , w tym imprezy integracyjne
- k) PPK
- l) Odszkodowania i kary umowne
- m) Koszty finansowania dłużnego
- n) Koszty finansowania dłużnego a wydatki na transakcje kapitałowe
- o) Składki ZUS w kosztach uzyskania przychodów
- p) Zaliczka a koszt podatkowy. Kiedy zaliczka może stanowić koszt uzyskania przychodów?
- q) Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów
- r) Wykorzystywanie samochodów osobowych w działalności
- s) Zaniechane inwestycje
- t) Korekta kosztów uzyskania przychodów
- u) „Odsetki hipotetyczne” jako koszt uzyskania przychodów
- Dopłaty. Zysk przekazany na kapitał zapasowy.
- Kiedy i na jakich zasadach przysługują dodatkowe koszty uzyskania przychodów?
- Uzasadnienie ekonomiczne.

8. Ograniczenie w kosztach podatkowych wydatków w formie gotówkowej/biała lista/MPP

9. Tzw. „Ulga na złe długi” w podatkach dochodowych

10. Warunki korzystania z obniżonej stawki CIT (9%)

11. Amortyzacja podatkowa – wybrane zagadnienia

12. Podatek od przerzuconych dochodów.

13. Minimalny podatek dochodowy. Zasady stosowania. Wyłączenia

14. CIT-ST – nowy termin i nowe zasady

15. Informacje i deklaracje składane po zakończeniu roku

16. Ulgi podatkowe odliczane od podstawy opodatkowania:

- a) Ulga B+R
- b) Ulga na robotyzację
- c) Ulga na prototyp
- d) Ulga na ekspansję
- e) Ulga sponsoringowa

17. Darowizny odliczane od podstawy opodatkowania

18. Informacja o strategii podatkowej

19. JPK_CIT:

- a) Harmonogram wprowadzania obowiązku przesyłania ksiąg
- b) Dane, o które należy uzupełnić księgi rachunkowe
 - Konieczność znaczników identyfikujących konta ksiąg rachunkowych
 - Numer identyfikujący fakturę w KSeF
 - Dane identyfikacyjne kontrahenta podatnika
 - Dane dotyczące nabycia, wytworzenia lub wykreślenia majątku trwałego
 - Wykazywanie w księgach różnic między wynikiem podatkowym i bilansowym
- c) Przypadki wyłączenia obowiązku uzupełniania ksiąg dla potrzeb przesłania JPK_CIT.

19.11.2025 - Sprawozdanie finansowe wg krajowych i międzynarodowych przepisów bilansowych:

1.Sporządzanie, zatwierdzanie i udostępnianie jednostkowych rocznych sprawozdań finansowych:

- a)jednostki objęte postanowieniami ustawy w pełnym i niepełnym zakresie,
- b)składniki i reguły sporządzania rocznego sprawozdania finansowego,
- c)kalendarz dla rocznego sprawozdania finansowego,
- d)sprawozdanie finansowe,
- e)reguły podpisywania rocznego sprawozdania finansowego,
- f)badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- g)zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego,
- h)udostępnianie rocznego sprawozdania finansowego,
- i)przechowywanie rocznego sprawozdania finansowego,
- j)odpowiedzialność za roczne sprawozdanie finansowe .

2.Roczne sprawozdanie finansowe - zasady sporządzania:

- a)roczne sprawozdanie finansowe i warunki jego przydatności,
- b)podstawy sporządzania sprawozdania finansowego,
- c)nadrzędne zasady stosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego,
- d)dane porównawcze i porównywalność.

3.Zmiany w przepisach międzynarodowych - MSSF 18 – Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych

4.Bilans:

- a)bilans i jego budowa,
- b)ogólne zasady wyceny,
- c)kategorie cen,
- d)rzeczowe aktywa trwałe wg MSR 16 Środki trwałe a KSR 11 Środki trwałe
- e)wartości niematerialne
- f)należności, inwestycje oraz inne aktywa długoterminowe,
- g)aktywa obrotowe,,
- h)krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,
- i)kapitał (fundusz) własny,
- j)zobowiązania,
- k)rezerwy na zobowiązania,
- l)zobowiązania,
- m)bierne rozliczenia międzyokresowe.

5.Rachunek zysków i strat:

- a)ogólna charakterystyka rachunku zysków i strat,
- b)przychody wg KSR 15 Przychody ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów" i porównanie MSSF 15
- c)przychody i koszty z działalności podstawowej
- d)pozostałe przychody i koszty operacyjne,
- e)przychody i koszty finansowe,
- f)zyski i straty nadzwyczajne,
- g)wynik finansowy brutto i netto.

6.Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- a)objaśnienia do bilansu,
- b)objaśnienia do rachunku zysków i strat,
- c)poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności,
- d)inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki,

7.Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

8.Rachunek przepływów pieniężnych:

- a)cel i zakres stosowania standardu,
- b)przepływy pieniężne i ich prezentacja,
- c)przepływy działalności operacyjnej,
- d)przepływy działalności inwestycyjnej,
- e)przepływy działalności finansowej,
- f)jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.

9.Odroczony podatek dochodowy.

10.Podstawowe obszary ryzyka związane z „księgowością kreatywną”:

- a) przyjęcie polityki rachunkowości, która nie gwarantuje jednolitych metody wyceny na przestrzeni kolejnych lat obrotowych,
- b) zmiany wartościach szacunkowych wg MSR 8 oraz PSR,
- c) błędy dotyczące lat poprzednich,
- d) wydarzenia po dniu bilansowym wg UoR a MSR 10.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 18.11.2025 AKCJA BILANS 2025 – Podatkowe zamknięcie roku w CIT: przychody i koszty podatkowe oraz ich rozliczenie w świetle nowelizacji przepisów:	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	18-11-2025	10:00	16:00	06:00
2 z 3 19.11.2025 - Sprawozdanie finansowe wg krajowych i międzynarodowy ch przepisów bilansowych:	Anna Kiersnowska - Drzewiecka	19-11-2025	10:00	15:45	05:45
3 z 3 walidacja	-	19-11-2025	15:45	16:00	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 832,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 490,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	152,73 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Anna Kiersnowska - Drzewiecka

Dyrektor działu podatków bezpośrednich w międzynarodowej spółce doradczej. Prawnik, doradca podatkowy, absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego w Wyższej Szkole Bankowej w Poznaniu. Wieloletni współpracownik podmiotów trudniących się doradztwem podatkowym. Posiada bogate doświadczenie w przeprowadzaniu audytów podatkowych i w reprezentowaniu podatników w postępowaniach przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Uczestniczyła w procesach restrukturyzacyjnych dużych przedsiębiorstw. Brała udział w pracach legislacyjnych z zakresu prawa podatkowego. Bieżąca aktywność, to sporządzanie opinii i udzielanie konsultacji podatkowych oraz tworzenie i opiniowanie pod względem podatkowym umów, dokumentów wewnętrznych, procedur, instrukcji i polityki podatkowej kluczowych klientów. Sprawuje nadzór merytoryczny nad opiniami i raportami podatkowymi. Zajmuje się oceną skutków podatkowych z punktu widzenia obowiązków w obszarze schematów podatkowych. Autorka licznych artykułów i publikacji książkowych o tematyce podatkowej. Doświadczony wykładowca. Prowadzi szkolenia z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych oraz osób fizycznych, Ordynacji podatkowej, w tym: przepisów o schematach podatkowych, zarówno dla grup o ścisłej specjalizacji, jak też dla grona przedsiębiorców z wielu branż. Codzienna praktyka doradcy podatkowego sprawia, że poruszane na szkoleniach problemy są aktualne

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 harmonogram zajęć
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe

Informacje dodatkowe

- **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

Adres

ul. Podwale Grodzkie 9
80-895 Gdańsk
woj. pomorskie

Hotel Scandic ****
ul. Podwale Grodzkie 9

Kontakt



Anna Szudrowicz

E-mail anna.szudrowicz@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 711