



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 613 ocen

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

Numer usługi 2025/10/28/8353/3109992

📍 Warszawa / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 12 h

📅 10.12.2025 do 11.12.2025

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	09-12-2025
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

10.12.2025 - 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. Odroczone 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.

11.12.2025 - Podatkowe zamknięcie roku 2025 – CIT:

W szkoleniu zostaną omówione kluczowe kwestie, które mają bezpośredni wpływ na proces przygotowywania deklaracji CIT. Celem szkolenia jest przekazanie Państwu niezbędnej wiedzy, która ułatwi Państwu zgodne z przepisami rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych oraz zminimalizuje ryzyko popełnienia błędów. Podczas szkolenia skupimy się na omówieniu najczęściej pojawiających się problemów i wątpliwości związanych z interpretacją przepisów.

1. Zasady ustalania momentu powstania przychodów w podatku dochodowym:

- a) Przychody rozpoznawane memoriałowo i kasowo,
- b) Kaucje, przedpłaty, zaliczki, zadatki,
- c) 100% zaliczka a uregulowanie należności „z góry”,

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

- a) związane z działalnością gospodarczą i nie mające takiego związku,
- b) skutki po stronie przychodu, kosztów, odpisów amortyzacyjnych.

3. Dwa źródła przychodów. Przypisywanie przychodów i kosztów do danego źródła:

- a) koszty bezpośrednio i pośrednio związane z danym źródłem,
- b) przykłady najczęstszych przychodów z zysków kapitałowych,

4. Rozliczanie straty. Metoda podstawowa i alternatywna:

- a) ograniczenia w możliwości rozliczania strat,
- b) rozliczanie straty a przedawnienie zobowiązań podatkowych – czy rozliczając stratę trzeba dłużej przechowywać księgi podatkowe,

5. Korekta przychodów:

- a) kiedy „wstecznie” a kiedy „na bieżąco”,
- b) ograniczenia korekty – kiedy są niedozwolone,

6. Koszty uzyskania przychodów:

- a) Pojęcie kosztu uzyskania przychodu
- b) Koszty bezpośrednie i koszty inne niż bezpośrednio związane z przychodami oraz z danym źródłem przychodów,
- c) Rozliczanie kosztów w czasie.
 - Koszty na przełomie roku.
 - Koszty przekraczające rok podatkowy.
 - Koszty poniesione po zakończeniu roku.
- d) 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,
- e) Zasady dokumentowania kosztów
- f) Koszty pracownicze, w tym imprezy integracyjne, zmiana przepisu dotyczącego zaliczania w koszty składek z tytułu przychodów ze stosunku pracy.
- i) Odszkodowania i kary umowne (m.in. naprawy gwarancyjne, kary za opóźnienie)
- j) Koszty finansowania dłużnego – limity i zasady ich liczenia,
- k) 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.,
- l) Wykorzystywanie samochodów osobowych w działalności,
- m) Zaniechane inwestycje
- n) Korekta kosztów uzyskania przychodów
- o) „Ulga z tytułu zatrzymanych zysków” - odsetki hipotetyczne w kosztach uzyskania przychodów,

7. 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,

8. 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.,

9. Warunki korzystania z obniżonej stawki CIT (9%) – m.in. jak ustalać status małego podatnika, zaliczki na prawo do 9% stawki CIT,

10. Amortyzacja podatkowa – wybrane zagadnienia: amortyzacja jednorazowa dla małych podatników i fabrycznie nowych środków trwałych, indywidualna, przyspieszona w gminach o wysokim bezrobociu,

11. Podatek od przerzuconych dochodów – w nowej odsłonie

12. „Powrót” krajowego podatku minimalnego.

13. Podatek od przychodów z budynków

14. Podatek u źródła:

- a) Zakres przedmiotowy – jakie płatności podlegają pod WHT, obszary sporne (m.in. urządzenia przemysłowe, SaaS),
- b) Mechanizm pay & refund
- c) Obowiązki płatnika
- d) Oświadczenie płatnika
- e) Przypadki szczególne, w tym najem urządzeń przemysłowych (kontenerów, serwerów komputerowych),

f) IFT-1R. IFT-2R

16. CIT-ST – nowy termin i nowe zasady.

17. Informacje i deklaracje składane po zakończeniu roku - zmiana przepisów dotyczących pierwszego terminu składania JPK_KR (JPK_PIT/JPK_CIT).

18. Ulgi podatkowe odliczane od podstawy opodatkowania:

a) Ulga B+R - interpretacja ogólna dotycząca kosztów kwalifikowanych w uldze badawczo-rozwojowej,

b) Ulga na robotyzację

c) Ulga na prototyp

d) Ulga na ekspansję

e) Ulga sponsoringowa

19. Darowizny odliczane od podstawy opodatkowania.

20. Darowizny na rzecz pomocy Ukrainie.

21. Zniesienie obowiązku informowania o strategii podatkowej.

22. Omówienie deklaracji CIT-8 z załącznikami.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 3

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 3 Sprawozdanie finansowe wg krajowych i międzynarodowych przepisów bilansowych	Michał Kołosowski	10-12-2025	10:00	16:00	06:00
2 z 3 Podatkowe zamknięcie roku 2025 – CIT	Marcin Szymocha	11-12-2025	10:00	16:00	06:00
3 z 3 walidacja	-	11-12-2025	16:00	16:15	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
Koszt osobogodziny netto	124,17 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Michał Kołosowski

Rozpoczął swoją karierę zawodową w międzynarodowej firmie audytorskiej, a później zdobywał doświadczenie w jednej z czołowych firm "Wielkiej Czwórki". Jest posiadaczem certyfikatu Diploma in International Financial Reporting, wydanego przez ACCA. Jako Partner w grupie kapitałowej UHY ECA, która jest częścią międzynarodowej sieci niezależnych firm audytorskich i konsultingowych, posiada bogate doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych, sporządzaniu pakietów konsolidacyjnych, analizach finansowych typu due diligence, przekształcaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSR/MSSF oraz US GAAP. Specjalizuje się w obsłudze spółek z branży nieruchomości i real estate oraz funduszy inwestycyjnych zamkniętych. Jest autorem licznych artykułów i cenionym wykładowcą w dziedzinie rachunkowości, a także współautorem publikacji dotyczących międzynarodowych standardów rachunkowości.



2 z 2

Marcin Szymocha

doradca podatkowy (nr 12870) z wieloletnim doświadczeniem. Jest absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego na tej samej uczelni. Doświadczenie zdobywał przez ponad 8 lat w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce – Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o., gdzie finalnie kierował Oddziałem Śląskim jako Dyrektor. Pełnił również funkcję menedżera ds. wiedzy i procesu w PwC Service Delivery Center (SDC). Obecnie prowadzi własną spółkę doradztwa podatkowego JAKPLACICPODATKI.PL Sp. z o.o. Jest ekspertem Stowarzyszenia Mieszkanicznik w zakresie podatków. Specjalizuje się w opodatkowaniu nieruchomości, CIT Estońskim oraz obsłudze sporów podatkowych.

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. Towarowa 2

00-811 Warszawa

woj. mazowieckie

Hotel Golden Tulip Warsaw Centre

Kontakt



Urszula Lompart

E-mail urszula.lompart@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 682