



## Przegląd Rachunkowy - Zamknięcie roku w aspekcie podatkowym i rachunkowym-kurs

Numer usługi 2026/01/21/21308/3274233

4 120,50 PLN brutto  
3 350,00 PLN netto  
171,69 PLN brutto/h  
139,58 PLN netto/h

AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚ  
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 232 oceny

📍 Zakopane

🏠 Usługa szkoleniowa

📄 stacjonarna

🕒 24:00 h

📅 09.12.2026 do 11.12.2026

## Informacje podstawowe

### Kategoria

Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość

### Grupa docelowa usługi

Kurs kierowany jest do:

1. analityków danych, specjalistów BI i controllerów
2. pracowników działów finansowych, księgowych i administracyjnych
3. specjalistów ds. raportowania, sprzedaży i marketingu
4. menedżerów i liderów zespołów pracujących na danych
5. użytkowników Excela na poziomie średniozaawansowanym, którzy chcą przejść na poziom zaawansowany
6. osób pracujących w środowisku Microsoft 365 i wykorzystujących dane z wielu źródeł
7. wszystkich, którzy chcą automatyzować analizę danych i raportowanie z użyciem AI

### Minimalna liczba uczestników

5

### Maksymalna liczba uczestników

30

### Data zakończenia rekrutacji

08-12-2026

### Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

### Liczba godzin usługi

24

### Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Kurs przygotowuje do samodzielnego zamknięcia roku obrotowego w aspekcie rachunkowym i podatkowym, obejmującego ewidencję i wycenę aktywów oraz zobowiązań, rozliczenie kosztów i przychodów, sporządzenie sprawozdania finansowego oraz rozliczeń CIT i inwentaryzacji.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Charakteryzuje jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego	Identyfikuje podmioty obowiązane do sporządzenia sprawozdania finansowego i wymagane załączniki	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Określa obowiązki kierownika jednostki w procesie przygotowania do zamknięcia roku	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Analizuje harmonogram czynności związanych z zamknięciem roku i przygotowuje plan działania	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Analizuje środki trwałe oraz nakłady związane z kosztami wytworzenia	Ustala wartość początkową środków trwałych w zależności od sposobu nabycia	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Monitoruje stawki amortyzacyjne bilansowe i podatkowe oraz koszty finansowania dłużnego	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Rozlicza budowę i nakłady tworzące koszt wytworzenia środka trwałego	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Rozpoznaje należności, zapasy oraz zobowiązania jednostki	Analizuje należności nieściągalne, uprawdopodobnione i przedawnione	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Ocena nierotujących zapasów i ustalanie odpisów aktualizujących	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wycenia zobowiązania i ich wpływ na wynik finansowy	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Organizuje ewidencję kosztów, rezerw i odpisów na fundusze oraz podatek odroczony	Rozlicza koszty produkcji w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Tworzy rezerwy i odpisy na ZFŚS z uwzględnieniem skutków podatkowych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Analizuje różnice przejściowe ujemne i dodatnie oraz aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Analizuje przychody, koszty i różnice kursowe w podatku CIT	Określa moment powstania przychodu oraz szczególne rodzaje przychodów, w tym zyski kapitałowe	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Identyfikuje koszty pośrednie i bezpośrednie, wyłączenia oraz moment ich potrącenia	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Monitoruje rozliczenie strat podatkowych i porównuje zasady Estońskiego CIT z ogólnymi	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Ustala wynik finansowy jednostki, sporządza sprawozdania finansowe	Przebiegowuje salda kont i ustala wynik finansowy metodą porównawczą i kalkulacyjną	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Sporządza bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz dodatkowe noty i objaśnienia	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Organizuje inwentaryzację, dokumentuje niedobory i nadwyżki	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

#### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielanie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

# Program

## **Temat zajęć 1 - ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM CZ.I**

### 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

### II. Harmonogram czynności związanych zamknięciem roku -analiza zapisów na kontach w księgach rachunkowych

#### 1. Środki trwałe bilansowo i podatkowo

##### 1.1 Nakłady kreujące koszt wytworzenia środka trwałego

##### 1.2 Ustalenie wartości początkowej środka trwałego w zależności od sposobu nabycia

##### 1.3 Koszty finansowania dłużnego

##### 1.4 Rozliczenie budowy środka trwałego

##### 1.5 Stawki amortyzacyjne bilansowe i podatkowe

#### 2. Wycena wartości składnika aktywów – przykłady, ewidencja

##### 2.1 Opisy aktualizujące należności

##### 2.2 Należności nieściągalne

##### 2.3 Należności uprawdopodobnione

##### 2.4 Należności przedawnione

##### 2.5 Nierotujące zapasy a odpisy aktualizujące

##### 2.6 Wycena zobowiązań

#### 3. Rachunek kosztów

##### 3.1 Ewidencja kosztów produkcji w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym

##### 3.2 Rozliczenie kosztów produkcji

##### 3.3 Ustalenie kosztu wytworzenia produktu

##### 3.4 Uzgodnienie kręgu kosztowego

#### 4. Odpisy na zfsś – ewidencja, przykłady, skutki podatkowe

#### 5. Tworzenie rezerw – przykłady, ewidencja, skutki podatkowe

#### 6. Ustalenie aktyw i rezerw na odroczony podatek dochodowy

##### 6.1 Rozpoznanie różnic przejściowych ujemnych i dodatnich

##### 6.2 Prezentacja i wpływ na wynik finansowy odroczonego podatku dochodowego

## **Temat zajęć 2 - ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM cz.II**

### I. Aspekty podatkowe CIT

#### 1. Zakres przedmiotowy i podmiotowy ustawy CIT

2. Zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe
3. Przychody
  - a. Definicja przychodów podatkowych i bilansowych
  - b. Moment powstania przychodu
  - c. Szczególne rodzaje przychodów
  - d. Zyski kapitałowe
4. Różnice kursowe
5. Koszty
  - a. Definicja kosztów pośrednich i bezpośrednich
  - b. Katalog wyłączeń
  - c. Moment potrącenia kosztów
  - d. Szczególne zasady ustalania kosztów, w tym leasingi
  - e. Koszty finansowania dłużnego
6. Zasady rozliczania strat podatkowych
7. Estoński CIT porównanie z zasadami ogólnymi CIT

## II. Inwentaryzacja

1. Metody inwentaryzacji
2. Terminy inwentaryzacji
3. Prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji
4. Dokumentacja inwentaryzacyjna
5. Kompensata niedoborów (warunki, skutki, przykłady, ewidencja)
6. Ujęcie niedoborów i nadwyżek w księgach rachunkowych

## **Temat zajęć 3 - Ustalenie wyniku finansowego metodą porównawczą i kalkulacyjną**

1. Ustalenie wyniku finansowego – przeksięgowanie sald kont
2. Wzory sprawozdań finansowych – załączniki do ustawy o rachunkowości – omówienie pozycji
3. Elementy sprawozdania finansowego
4. Bilans i jego elementy
5. Rachunek zysków i strat – zasady sporządzania i możliwe nieprawidłowości
  - 5.1 Rachunek przepływów pieniężnych
  - 5.2 Segment operacyjny
  - 5.3 Segment inwestycyjny
  - 5.4 Segment finansowy
6. Zestawienie zmian w kapitale

7. Dodatkowe noty i objaśnienia
8. Sprawozdanie z działalności jednostki
9. Elementy sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i prowadzących pełną rachunkowości
10. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego
11. Podział wyniku finansowego
12. Przekazanie sprawozdania finansowego odpowiednim organom

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

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

Kurs realizowane jest w formie stacjonarnej. Uczestnicy mają bezpośredni kontakt z trenerem, mogą zadawać pytania i brać udział w dyskusjach oraz ćwiczeniach w czasie rzeczywistym, bez podziału na grupy.

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych (45 min) + przerwy (15 i 45 min), które zaplanowano w godzinach: 10:30-10:45 oraz 12:15-13:00 (przerwy nie wliczają się w czas trwania godzin usługi)

Kurs obejmuje 24 godziny w tym: 15 godzin teoretycznych i 9 godziny praktycznych.

**Kurs kierowany jest do:**

1. analityków danych, specjalistów BI i controllerów
2. pracowników działów finansowych, księgowych i administracyjnych
3. specjalistów ds. raportowania, sprzedaży i marketingu
4. menedżerów i liderów zespołów pracujących na danych
5. użytkowników Excela na poziomie średniozaawansowanym, którzy chcą przejść na poziom zaawansowany
6. osób pracujących w środowisku Microsoft 365 i wykorzystujących dane z wielu źródeł
7. wszystkich, którzy chcą automatyzować analizę danych i raportowanie z użyciem AI

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

# Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 16

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<div style="background-color: #e00000; color: white; padding: 2px; display: inline-block; border-radius: 3px;">1 z 16</div> <b>ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM CZ.I (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)</b>					
	Barbara Talowska-Ciołczyk	09-12-2026	08:30	10:30	02:00

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>2 z 16</b> Przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	09-12-2026	10:30	10:45	00:15
<b>3 z 16</b> Jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	09-12-2026	10:45	12:15	01:30
<b>4 z 16</b> przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	09-12-2026	12:15	13:00	00:45
<b>5 z 16</b> Harmonogram czynności związanych zamknięciem roku -analiza zapisów na kontach w księgach rachunkowych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	09-12-2026	13:00	15:30	02:30
<b>6 z 16</b> ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE RACHUNKOWYM I PODATKOWYM cz.II (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	10-12-2026	08:30	10:30	02:00

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>7 z 16</b> Przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	10-12-2026	10:30	10:45	00:15
<b>8 z 16</b> Aspekty podatkowe CIT (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	10-12-2026	10:45	12:15	01:30
<b>9 z 16</b> przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	10-12-2026	12:15	13:00	00:45
<b>10 z 16</b> Inwentaryzacja (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	10-12-2026	13:00	15:30	02:30
<b>11 z 16</b> Ustalenie wyniku finansowego metodą porównawczą i kalkulacyjną (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	11-12-2026	08:30	10:30	02:00
<b>12 z 16</b> Przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	11-12-2026	10:30	10:45	00:15

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>13 z 16</b> Sporządzanie sprawozdań finansowych – od ustalenia wyniku do zatwierdzenia i złożenia (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	11-12-2026	10:45	12:15	01:30
<b>14 z 16</b> przerwa	Barbara Talowska-Ciołczyk	11-12-2026	12:15	13:00	00:45
<b>15 z 16</b> Sprawozdanie finansowe w praktyce – struktura, zasady sporządzania i obowiązki jednostki (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Barbara Talowska-Ciołczyk	11-12-2026	13:00	15:00	02:00
<b>16 z 16</b> Walidacja	-	11-12-2026	15:00	15:30	00:30

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 120,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 350,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	171,69 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

## Barbara Talowska-Ciołczyk

Od 30 lat pracuję na stanowiskach związanych z rachunkowością w podmiotach o profilu produkcyjnym, usługowym i handlowym. Posiadam doświadczenie jako Główna Księgowa Grupy Kapitałowej. Pracuję dla podmiotów, których rachunkowość prowadzona jest zgodnie z ustawą o rachunkowości jak i według MSSF/MSR. Są to podmioty, które podlegają badaniu i przede wszystkim podlegają pod Komisję Nadzoru Finansowego co oznacza, że ich rachunkowość musi być prowadzona na najwyższym poziomie. W kilku spółkach implementowałam procesy produkcyjne w księgach rachunkowych co pozwala mi w sposób praktyczny wyjaśnić w jaki sposób można rozliczyć produkcję w księgach rachunkowych. Posiadam również doświadczenie w rozliczeniach podatkowych w zakresie kalkulacji podatku dochodowego klasycznego jak i Estońskiego oraz odroczonego podatku dochodowego. Posiadam licencję Ministra Finansów nr 3774/2003, która daje uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Od 2011 roku jestem trenerem z zamiłowania i wyboru z zakresu rachunkowości jednostek. Przeprowadziłam około 500 szkoleń otwartych oraz około 200 szkoleń zamkniętych. Moim faworytem wśród prowadzonych przez mnie szkoleń jest Rachunek przepływów pieniężnych, w mojej ocenie najważniejsze sprawozdanie mówiące o kondycji finansowej jednostki, należy pamiętać, że podmioty nie upadają z braku zysku tylko z braku płynności finansowej.

# Informacje dodatkowe

## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik kursu otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej (prezentacje PPT, pliki PDF, DOC, Excel) niezbędne do realizacji usługi oraz certyfikat ukończenia szkolenia w wersji elektronicznej (PDF).

## Informacje dodatkowe

### Informacja dla osób zainteresowanych możliwością starania się o dofinansowanie/refundację ze środków publicznych:

Kwota, o której dofinansowanie można się starać to: 3350 zł netto + 23% VAT,

Kwota 450 zł netto + 23% VAT podlega obowiązkowej dopłacie, ponieważ w jej skład wchodzi koszty wyżywienia i noclegu, które nie podlegają dofinansowaniu.

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).

# Adres

Zakopane

Zakopane

woj. małopolskie

Uczestnictwo w kursie w formule wyjazdowej to wyjątkowa okazja do poszerzenia wiedzy i ugruntowania dotychczasowych kompetencji, szczególnie w kontekście najnowszych zmian prawnych i ustawowych. Dzięki doświadczeniu naszego eksperta mają Państwo możliwość poznania praktycznych rozwiązań, które pomogą w codziennych wyzwaniach zawodowych. Bezpośredni kontakt z ekspertem pozwala nie tylko na uzyskanie odpowiedzi na nurtujące pytania, ale również stanowi inspirującą przestrzeń do wymiany doświadczeń i nawiązania cennych relacji zawodowych.

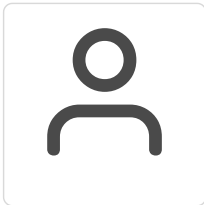
Miejsce kursu:

Hotel Crocus\*\*\*\*

Tytusa Chałubińskiego 40

34-500 Zakopane

## Kontakt



**ANNA BAŁDA**

**E-mail** [abalda@akk.com.pl](mailto:abalda@akk.com.pl)

**Telefon** (+48) 573 569 704