



PCDK GROUP
SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚ
CIĄ

★★★★☆ 4,3 / 5

415 ocen

Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2026

Numer usługi 2026/06/24/54658/3647530

📍 Zakopane
🏢 Usługa szkoleniowa
📄 stacjonarna
👥 Zajęcia grupowe
🕒 14:00 h
📅 27.10.2026 do 28.10.2026

3 321,00 PLN brutto
2 700,00 PLN netto
237,21 PLN brutto/h
192,86 PLN netto/h
157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria

Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość

Grupa docelowa usługi

Szkolenie skierowane przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rachunkowość, finanse i rozliczenia podatkowe w organizacjach. W szczególności adresatami są:

- główni księgowi i zastępcy głównych księgowych,
- samodzielni księgowi oraz pracownicy działów księgowości i finansów,
- dyrektorzy finansowi (CFO) i osoby nadzorujące obszar finansowo-księgowy,
- pracownicy biur rachunkowych,
- biegli rewidenci i osoby współpracujące przy badaniu sprawozdań finansowych,
- doradcy podatkowi oraz specjaliści ds. podatków,
- właściciele firm i kadra zarządzająca odpowiedzialna za rozliczenia finansowe i podatkowe,
- osoby sporządzające sprawozdania finansowe oraz deklaracje podatkowe.

Minimalna liczba uczestników

10

Maksymalna liczba uczestników

20

Data zakończenia rekrutacji

26-10-2026

Forma prowadzenia usługi

stacjonarna

Podstawa uzyskania wpisu do BUR

Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia „Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2026” jest zdobycie i usystematyzowanie wiedzy oraz rozwinięcie praktycznych umiejętności niezbędnych do prawidłowego przeprowadzenia bilansowego i podatkowego zamknięcia roku obrotowego 2026. Uczestnicy poznają aktualne przepisy rachunkowe i podatkowe, zasady sporządzania sprawozdania finansowego, identyfikowania oraz rozliczania różnic bilansowych i podatkowych, a także najczęściej występujące problemy praktyczne związane z zamknięciem rok

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik omawia zasady bilansowego zamknięcia roku obrotowego	definiuje pojęcie zamknięcia roku obrotowego, wskazuje etapy zamknięcia ksiąg rachunkowych, omawia podstawowe obowiązki jednostki wynikające z ustawy o rachunkowości, rozdziela czynności wstępne, bieżące i końcowe procesu zamknięcia roku.	Test teoretyczny
Uczestnik charakteryzuje zasady sporządzania sprawozdania finansowego	wymienia elementy sprawozdania finansowego, opisuje zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy, wskazuje terminy i obowiązki związane ze sporządzeniem i zatwierdzeniem sprawozdania, omawia zasady rzetelności i ostrożności bilansowej.	Test teoretyczny
Uczestnik wyjaśnia różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym	definiuje wynik finansowy i podstawę opodatkowania, wskazuje przyczyny powstawania różnic przejściowych i trwałych, omawia pojęcie podatku odroczonego, klasyfikuje przykłady różnic bilansowo-podatkowych.	Test teoretyczny
Uczestnik opisuje zasady rozliczeń podatkowych na potrzeby zamknięcia roku	wymienia podstawowe obowiązki podatkowe na koniec roku, wskazuje zasady rozliczania CIT/PIT w kontekście zamknięcia roku, omawia korekty podatkowe związane z kosztami i przychodami, rozpoznaje najczęstsze błędy w rozliczeniach rocznych.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyrażnie 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 wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

Blok 1: Rachunkowość

- **Podstawa prawna i ogólne zasady sporządzania sprawozdania finansowego:** Ustawa o rachunkowości i polityka rachunkowości
 - Elementy składowe e-sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i pozostałych
 - Odpowiedzialność za sporządzenie sprawozdania finansowego
 - Obowiązki jednostek w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego w odpowiedniej strukturze logicznej, terminy zatwierdzania i przesyłania do odpowiednich rejestrów
 - **Inwentaryzacja składników bilansowych na dzień kończący rok obrotowy:** Stanowisko KSR w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury
 - Ustalenie faktycznego stanu poszczególnych aktywów i pasywów
 - Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie
 - **Zasady wyceny wybranych składników aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz ich prezentacja w sprawozdaniu finansowym:** Wycena należności – z uwzględnieniem Stanowiska KSR w sprawie rozrachunków z kontrahentami.
 - Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne – zakres przedmiotowy, ujmowanie w księgach i prezentacja w sprawozdaniu finansowym (z uwzględnieniem świadczeń na rzecz pracowników) zgodnie z KSR nr 6 „Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i zobowiązania warunkowe”.
 - Podatek dochodowy odroczony według KSR nr 2 „Podatek dochodowy”, w szczególności: różnice trwałe oraz przejściowe, wartość podatkowa aktywów i pasywów, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, prezentacja w sprawozdaniu finansowym.
 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu utraty wartości, w tym trwałej utraty wartości.
1. Zdarzenia po dacie bilansu oraz błędy lat ubiegłych – według KSR nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym – ujęcie i prezentacja”.
 2. Nowe obowiązkowe struktury logiczne obejmujące księgi rachunkowe JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR - już od 2025 roku dla największych podatników.
 3. Pytania i wątpliwości.

Blok 2: Podatki dochodowe

1. Wyodrębnienie dwóch źródeł przychodów: zyski kapitałowe i przychody z innych źródeł
2. Rozliczanie strat podatkowych z lat ubiegłych - jak stosować jednorazowe odliczenie straty do wysokości 5 mln PLN?
 - Moment powstania przychodów, w tym: przychody należne
 - przychody powstałe ostatniego dnia okresu rozliczeniowego
 - zaliczki – kiedy ująć w przychodach?

- **Koszty uzyskania przychodów, w tym:** podział na koszty bezpośrednie i pośrednie
- koszty poniesione na przełomie lat
- szczególne zasady rozliczania kosztów uzyskania przychodów z tytułu:
 - wynagrodzeń i składek ZUS wypłaconych na podstawie umów o pracę;
 - działalności badawczo-rozwojowej;
- zaniechany inwestycji
- **Wybrane wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów na gruncie CIT, m.in.:** reprezentacja
- odszkodowania i kary umowne
- koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych
- koszty składek na rzecz organizacji;
- wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych
- wierzytelności nieściągalne, przedawnione, odpisy aktualizujące wartość należności, ulga na złe długi;
- koszty finansowania dłużnego;
- płatności dokonane gotówką, na rachunek spoza białej listy podatników VAT, bądź bez zastosowania mechanizmu podzielonej płatności.
- **Wybrane ulgi i preferencje:** hipotetyczne koszty odsetek – czyli potencjalne „dodatkowe koszty” do ujęcia w CIT
- jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych.
- odliczenie darowizn
- ulga na działalność badawczo-rozwojową
- ulga na sponsoring.

Blok 3: Podatek od towarów i usług

- **Zamknięcie roku w podatku VAT – ustalenie proporcji, korekta roczna podatku naliczonego** Zasady ustalania proporcji – jakie transakcje bierzemy pod uwagę przy obliczaniu współczynnika proporcji, zaokrąglanie wskaźnika proporcji,
- Korekta roczna podatku naliczonego – sposób ujęcia,
- Korekta podatku naliczonego związana ze zmianą przeznaczenia środka trwałego – w tym korekta VAT naliczonego przy sprzedaży samochodu,
- Zmiany w korekcie roczne wprowadzone SLIM VAT 3.
- **Zamknięcie roku w podatkach dochodowych a zamknięcie roku w podatku VAT, wpływ rozliczenia podatku VAT na inne podatki:** sytuacje, w których kosztem uzyskania przychodów w PIT lub CIT jest podatek VAT naliczony,
- sytuacje, w których kosztem uzyskania przychodów w PIT lub CIT jest podatek VAT należny
- sytuacje, w których korekta podatku VAT ma wpływ na opodatkowanie PIT lub CIT
- podatek VAT zapłacony w innym niż Polska kraju UE (np. w związku ze świadczeniem usług budowlanych) a podstawa opodatkowania polskim podatkiem dochodowym
- czynności cywilnoprawne – kiedy podlegają opodatkowaniu VAT, a kiedy opodatkowaniu PCC, kiedy ta sama czynność cywilnoprawna może podlegać opodatkowaniu jednocześnie VAT i PCC,
- inne podatki jako podstawa opodatkowania VAT (np. podatek od nieruchomości refakturowany na najemcę/dzierżawcę, zagraniczny VAT jako podstawa opodatkowania polskim VAT).
- **Działalność socjalna, promocyjna, reklamowa i reprezentacyjna związana z zakończeniem roku – skutki w podatku VAT dla wybranych czynności:** opodatkowanie VAT niektórych wybranych świadczeń na potrzeby reprezentacji i reklamy – przekazanie kontrahentom „koszy prezentowych”, prezentu świątecznego w postaci butelki wina, gadżety reklamowe, przyjęcie świąteczne, sponsoring, konkursy i darowizny,
- działalność socjalna i inne świadczenia na rzecz pracowników (np. świadczenia z ZFŚS, prezenty świąteczne dla pracowników spoza ZFŚS, imprezy integracyjne i przyjęcia, udostępnienie samochodu służbowego do jazdy prywatnych, podnoszenie kwalifikacji, opieka medyczna) – kiedy podlega opodatkowaniu, czy podatek naliczony od zakupów „socjalnych” podlega odliczeniu.
- **Zmiany przepisów dotyczące podatku VAT – podsumowanie roku 2024:** podsumowanie skutków dla podatników najważniejszych zmian w podatku VAT, które weszły w życie na przełomie 2023r - 2024 r.
- wybrane interpretacje, objaśnienia i komunikaty Ministra Finansów wydane w trakcie w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących stosowania ww. zmian w podatku VAT,
- omówienie nadchodzących zmian w podatku od towarów i usług w 2025 r. oraz 2026r. (z uwzględnieniem KSeF),
- wybrane indywidualne interpretacje dyrektora KIS wydane w trakcie 2024r. w celu wyjaśnienia wątpliwości dotyczących stosowania ww. zmian w podatku VAT.
- **Najważniejsze wyroki Trybunału Sprawiedliwości UE i orzeczenia polskiego Naczelnego Sądu Administracyjnego, wydane w roku 2024, mające praktyczne znaczenie dla podatników:** podatek VAT jako podatek zharmonizowany – decydujące znaczenie wyroków TSUE dla praktyki stosowania
- przepisów polskiej ustawy o VAT przez organy podatkowe i podatników,
- omówienie najważniejszych wyroków TS UE wydanych w trakcie 2024r. mających znaczenie dla polskich organów podatkowych i sądów,
- orzeczenia NSA jako istotne źródło interpretacji przepisów ustawy o VAT,
- omówienie najważniejszych orzeczeń NSA wydanych w trakcie 2024r. mających znaczenie dla organów podatkowych i sądów.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 11

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 11 Blok 1: Rachunkowość	Zajęcia	Ewa Ostapowicz	27-10-2026	09:00	10:30	01:30
2 z 11 -	Przerwa	-	27-10-2026	10:30	11:00	00:30
3 z 11 Blok 1: Rachunkowość	Zajęcia	Ewa Ostapowicz	27-10-2026	11:00	12:30	01:30
4 z 11 -	Przerwa	-	27-10-2026	12:30	13:00	00:30
5 z 11 Blok 1: Rachunkowość	Zajęcia	Ewa Ostapowicz	27-10-2026	13:00	16:00	03:00
6 z 11 Blok 2: Podatki dochodowe	Zajęcia	Marcin Szymocha	28-10-2026	09:00	10:30	01:30
7 z 11 -	Przerwa	-	28-10-2026	10:30	11:00	00:30
8 z 11 Blok 3: Podatek od towarów i usług	Zajęcia	Marcin Szymocha	28-10-2026	11:00	12:30	01:30
9 z 11 -	Przerwa	-	28-10-2026	12:30	13:00	00:30
10 z 11 Blok 3: Podatek od towarów i usług	Zajęcia	Marcin Szymocha	28-10-2026	13:00	15:00	02:00
11 z 11 -	Walidacja	-	28-10-2026	15:00	16:00	01:00

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	14:00
w tym suma godzin zajęć	11:00

Rodzaj godzin	Liczba godzin
w tym suma godzin walidacji	01:00
w tym suma przerw	02:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	16:00

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2024 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 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 w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Cennik

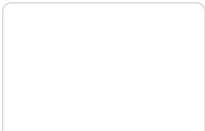
Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 321,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 700,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	237,21 PLN
Koszt osobogodziny netto	192,86 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	14:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Marcin Szymocha



Doradca podatkowy współpracujący z PCDK od 2024 roku.

Prawnik, absolwentem Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego oraz Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego. Uczestniczył w rocznej wymianie na Arhus University w Danii oraz półrocznej w Carleton University w Kanadzie. W 2016 r. uzyskał uprawnienia doradcy podatkowego. Przez ponad 8 lat zdobywał doświadczenie w jednej z największych kancelarii podatkowych w Polsce – Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy. Następnie jako menedżer ds. wiedzy i procesu odpowiadał za utrzymanie procesów podatkowych w zespole podatkowym w PwC Service Delivery Center.

Specjalizuje się w opodatkowaniu nieruchomości, zagadnieniach podatku od towarów i usług, obsługuje spory podatkowe, udziela bieżącego wsparcia przedsiębiorcom oraz przeprowadza weryfikacje ich rozliczeń (audyty podatkowe). Od 2019 r. pełni również rolę eksperta stowarzyszenia Mieszkanicznik w zakresie podatków, ze specjalizacją w tematyce VAT i obsłudze sporów podatkowych. Prowadzi szkolenia, głównie w zakresie zmian w podatkach (PIT, CIT, VAT, CIT estoński) oraz dotyczących opodatkowania nieruchomości, wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych.

Jest autorem licznych artykułów publikowanych w prasie branżowej (Biuletyn Instytutu Studiów Podatkowych, Dziennik Gazeta Prawna, Infor, C.H. Beck Nieruchomości).



2 z 2

Ewa Ostapowicz

Ekonomistka, pracownik Uniwersytetu Warszawskiego. Absolwentka studiów podyplomowych w kierunku zarządzania i rachunkowości jednostek sektora finansów publicznych.

Od wielu lat zajmuje się zagadnieniami związanymi z finansami i rachunkowością.

Autorka licznych porad i publikacji książkowych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Cena zawiera (dofinansowanie obejmuje) uczestnictwo w szkoleniu, autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego oraz certyfikat.

Warunki uczestnictwa

Uczestnik zgłaszając się na nasze szkolenia poprzez bazę usług rozwojowych, akceptuje regulamin PCDK Group Sp. z o.o. dostępny na stronie <https://www.pcdk.pl/o-nas/regulamin-szkolen>.

Kwota możliwego do uzyskania dofinansowania wynosi 2700 zł netto

Dodatkowo uczestnik zobowiązany jest do wniesienia obowiązkowej dopłaty w wysokości 299 zł netto. Kwota ta obejmuje m.in. koszty żywienia oraz noclegu, w związku z czym nie podlega dofinansowaniu.

Najpóźniej na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne.

W przypadku nie otrzymania jakichkolwiek informacji do 4 dni przed zajęciami, prosimy o kontakt telefoniczny, numer telefonu: 690 017 860 lub 22 299 23 23.

Informacje dodatkowe

Informujemy możliwości rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Aby uzyskać zaświadczenie, należy uczestniczyć w co najmniej 80% zajęć oraz zaliczyć je, zdobywając pozytywny wynik punktów z testu wiedzy.

Link do testu online jest udostępniany po zakończeniu zajęć. Wynik testu jest generowanym automatycznie.

Po uzyskaniu wyniku pozytywnego uczestnik otrzyma zaświadczenie o ukończeniu kursu.

Cena bez VAT dla opłacających szkolenie, w co najmniej 70% ze środków publicznych.

!! Wszelkie informacje *dodatkowe* dotyczące zrealizowanego *szkolenia* dostępne są na naszej stronie internetowej www.pcdk.pl w zakładce szkolenia !!

Adres

ul. Bulwary Słowackiego 1

34-500 Zakopane

woj. małopolskie

Radisson Blu Hotel & Residences

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216