



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 655 ocen

## Szkolenie - Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2026.

Numer usługi 2026/07/09/8353/3679951

📍 Poznań

🏢 Usługa szkoleniowa

📅 stacjonarna

👥 Zajęcia grupowe

🕒 12:00 h

📅 30.11.2026 do 01.12.2026

1 955,70 PLN brutto

1 590,00 PLN netto

162,98 PLN brutto/h

132,50 PLN netto/h

157,33 PLN cena rynkowa ⓘ

## Informacje podstawowe

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | <ul style="list-style-type: none"><li>księgowych i głównych księgowych</li><li>pracowników działów finansowo-księgowych</li><li>właścicieli firm</li><li>pracowników biur rachunkowych</li><li>osób odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe oraz obieg dokumentów</li></ul> |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 10                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 27-11-2026                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | stacjonarna                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0                                                                                                                                                                                                                           |

## Cel

### Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do prawidłowego przeprowadzenia bilansowego i podatkowego zamknięcia roku 2026 zgodnie z aktualnymi przepisami rachunkowymi i podatkowymi. Uczestnicy nauczą się identyfikować i rozliczać kluczowe operacje zamknięcia roku, prawidłowo ujmować zdarzenia bilansowe i podatkowe, sporządzać niezbędne rozliczenia oraz przygotowywać dane do sporządzenia sprawozdania finansowego i rocznego rozliczenia podatkowego.

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

| Efekty uczenia się                                                                                       | Kryteria weryfikacji                                                                                                                         | Metoda walidacji                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Uczestnik przygotowuje księgi rachunkowe do bilansowego i podatkowego zamknięcia roku.                   | wykonuje czynności związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami bilansowymi i podatkowymi.                  | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Uczestnik identyfikuje operacje wymagające ujęcia na dzień bilansowy.                                    | ozpoznaje zdarzenia gospodarcze podlegające rozliczeniu na dzień bilansowy oraz wskazuje właściwy sposób ich ujęcia w księgach rachunkowych. | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Uczestnik rozlicza różnice pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym przy zamknięciu roku.               | klasyfikuje i oblicza różnice przejściowe i trwałe oraz określa ich wpływ na wynik finansowy i rozliczenie podatkowe.                        | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |
| Uczestnik przygotowuje dane do sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego i rozliczenia podatkowego. | weryfikuje kompletność danych oraz przyporządkowuje informacje do odpowiednich elementów sprawozdania finansowego i rozliczenia podatkowego. | Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie |

## 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

- szkolenie realizowane w formie wykładu z elementami analizy przypadków

stosowane metody szkoleniowe:

- prezentacja zagadnień teoretycznych
- analiza przypadków (case study)
- omówienie praktycznych przykładów
- dyskusja z uczestnikami
- maksymalna liczba uczestników w grupie: 40 osób
- każdy uczestnik ma dostęp do materiałów szkoleniowych
- uczestnicy mają możliwość zadawania pytań i konsultacji z trenerem

#### **Czas trwania usługi**

- czas trwania: 2 dni szkoleniowe
- łączny czas: 12 godzin zegarowych (1 godzina = 60 minut)
- godziny realizacji: 10:00 – 16:00
- 2 przerwy w ciągu dnia ( 30 min)
- przerwy są wliczane w czas trwania usługi

#### **zajęcia teoretyczne: 10 godzin**

#### **zajęcia praktyczne (analiza przypadków, dyskusja): 2 godziny**

**Walidacja efektów uczenia się zostanie przeprowadzona na zakończenie szkolenia w formie testu wiedzy udostępnionego uczestnikom zdalnie.**

**Test obejmuje pytania zamknięte jednokrotnego wyboru z zakresu omawianego na szkoleniu.**

#### **PROGRAM**

#### **Moduł I. Sprawozdanie finansowe wg przepisów krajowych i międzynarodowych:**

##### **1. Sporządzanie, zatwierdzanie i udostępnianie sprawozdań finansowych**

- zakres podmiotowy UoR (jednostki mikro, małe – aktualne limity)
- elementy sprawozdania finansowego (UoR, KSR, MSSF)
- kalendarz sprawozdawczy (terminy 2025/2026)
- e-sprawozdania: struktury logiczne MF, forma i prezentacja
- podpisy elektroniczne (kwalifikowany, zaufany)
- badanie sprawozdań – aktualne progi
- zatwierdzanie (tryb zdalny i hybrydowy)
- udostępnianie dokumentów (KRS, Szef KAS)
- archiwizacja (przechowywanie elektroniczne)
- odpowiedzialność karna i cywilna (kierownik jednostki, biuro rachunkowe)

##### **2. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego**

- jakość i przydatność informacji finansowej
- podstawy sporządzania sprawozdań
- nadrzędne zasady rachunkowości
- dane porównawcze i korekty retrospektywne

##### **3. Zmiany w przepisach międzynarodowych**

- **MSSF 18** – nowe zasady prezentacji i ujawnień
- nowe kategorie wyniku finansowego
- zmiany w rachunku zysków i strat
- ujawnienia zarządcze
- wpływ na lata 2025–2026 (przygotowanie do wdrożenia)

##### **4. Bilans – wycena i prezentacja**

- struktura bilansu
- ogólne zasady wyceny i kategorie cen
- środki trwałe (MSR 16 vs KSR 11)
- wartości niematerialne (w tym koszty rozwojowe)
- należności i inwestycje
- aktywa obrotowe

- rozliczenia międzyokresowe
- kapitał własny
- zobowiązania i rezerwy

## **5. Rachunek zysków i strat**

- zasady sporządzania
- rozpoznawanie przychodów (KSR 15 vs MSSF 15)
- koszty i przychody działalności podstawowej
- pozostałe operacyjne i finansowe
- zdarzenia nadzwyczajne
- wynik brutto i netto

## **6. Informacje dodatkowe i objaśnienia**

- objaśnienia do bilansu i RZiS
- zagrożenie kontynuacji działalności
- inne istotne informacje (w tym ESG – jeśli dotyczy)

## **7. Zestawienie zmian w kapitale własnym**

## **8. Rachunek przepływów pieniężnych**

- cel i zakres rachunku przepływów
- metody sporządzania
- działalność operacyjna, inwestycyjna i finansowa

## **9. Podatek odroczony**

- różnice przejściowe
- ujęcie i prezentacja
- obowiązki ujawnieniowe

## **10. Ryzyka w rachunkowości**

- polityka rachunkowości i zasada ciągłości
- zmiany szacunków
- błędy lat ubiegłych
- zdarzenia po dniu bilansowym (UoR vs MSR 10)

## **Moduł II. Podatkowe zamknięcie roku:**

### **1. Przychody podatkowe**

- moment powstania przychodu (memoriał vs kasa)
- świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne
- przychody zwolnione
- dwa źródła przychodów
- korekty przychodów

### **2. Straty podatkowe**

- zasady i metody rozliczania

### **3. Koszty uzyskania przychodów**

- zasady kwalifikacji kosztów
- koszty pośrednie i bezpośrednie
- finansowanie dłużne
- samochody w działalności
- ZUS i PPK
- odsetki hipoteczne

### **4. Ograniczenia i obowiązki formalne**

- limity płatności gotówkowych
- biała lista podatników

- mechanizm podzielonej płatności (MPP)

5. Wybrane zagadnienia CIT

- ulga na złe długi
- stawka CIT 9%
- amortyzacja
- podatek od przerzuconych dochodów
- minimalny podatek dochodowy

6. Obowiązki sprawozdawcze i raportowe

- CIT-ST – nowe zasady i terminy
- deklaracje i informacje roczne
- informacja o strategii podatkowej

7. Ulgi i preferencje podatkowe

- B+R
- robotyzacja
- prototyp
- ekspansja
- sponsoring
- darowizny

8. JPK\_CIT i ewidencje podatkowe

- harmonogram wdrożenia
- zakres danych
- znaczniki kont
- powiązania z KSeF
- różnice bilansowo-podatkowe
- wyłączenia

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 11

| Przedmiot / temat                                                                                   | Typ aktywności | Prowadzący   | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <div>1 z 11</div> Moduł I.<br>Sprawozdanie finansowe wg przepisów krajowych i międzynarodowych cz.1 | Zajęcia        | Paweł Dymław | 30-11-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| <div>2 z 11</div> -                                                                                 | Przerwa        | -            | 30-11-2026            | 11:30               | 12:00               | 00:30         |

| Przedmiot / temat                                                                               | Typ aktywności | Prowadzący           | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>3 z 11</b> Moduł I.<br>Sprawozdanie finansowe wg przepisów krajowych i międzynarodowych cz.2 | Zajęcia        | Paweł Dymlang        | 30-11-2026            | 12:00               | 13:30               | 01:30         |
| <b>4 z 11</b> -                                                                                 | Przerwa        | -                    | 30-11-2026            | 13:30               | 14:00               | 00:30         |
| <b>5 z 11</b> Moduł I.<br>Sprawozdanie finansowe wg przepisów krajowych i międzynarodowych cz.3 | Zajęcia        | Paweł Dymlang        | 30-11-2026            | 14:00               | 16:00               | 02:00         |
| <b>6 z 11</b> Moduł II. Podatkowe zamknięcie roku cz.1                                          | Zajęcia        | Gabriela Suski-Borek | 01-12-2026            | 10:00               | 11:30               | 01:30         |
| <b>7 z 11</b> -                                                                                 | Przerwa        | -                    | 01-12-2026            | 11:30               | 12:00               | 00:30         |
| <b>8 z 11</b> Moduł II. Podatkowe zamknięcie roku cz.2                                          | Zajęcia        | Gabriela Suski-Borek | 01-12-2026            | 12:00               | 13:30               | 01:30         |
| <b>9 z 11</b> -                                                                                 | Przerwa        | -                    | 01-12-2026            | 13:30               | 14:00               | 00:30         |
| <b>10 z 11</b> Moduł II. Podatkowe zamknięcie roku cz.3                                         | Zajęcia        | Gabriela Suski-Borek | 01-12-2026            | 14:00               | 15:30               | 01:30         |
| <b>11 z 11</b> -                                                                                | Walidacja      | -                    | 01-12-2026            | 15:30               | 16:00               | 00:30         |

## Podsumowanie

| Rodzaj godzin                 | Liczba godzin |
|-------------------------------|---------------|
| Suma godzin zegarowych usługi | 12:00         |
| w tym suma godzin zajęć       | 09:30         |
| w tym suma godzin walidacji   | 00:30         |

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Rodzaj godzin                        | Liczba godzin |
| w tym suma przerw                    | 02:00         |
| Suma godzin dydaktycznych bez przerw | 13:15         |

# 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 | 1 955,70 PLN |
| Koszt przypadający na 1 uczestnika netto  | 1 590,00 PLN |
| Koszt osobogodziny brutto                 | 162,98 PLN   |
| Koszt osobogodziny netto                  | 132,50 PLN   |

## Liczba godzin usługi

| Rodzaj godzin                   | Liczba godzin |
|---------------------------------|---------------|
| Liczba godzin zegarowych usługi | 12:00         |

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

**Paweł Dymlang**

Paweł Dymlang - doradca podatkowy (nr 10987), prawnik, wykładowca i trener, autor licznych publikacji książkowych i prasowych o tematyce podatkowej (wyd. Beck, Wolters Kluwer, Infor).

Powoływany jako ekspert w dziedzinie podatków w wystąpieniach telewizyjnych i radiowych. Kilkunastoletnie doświadczenie w doradztwie podatkowym zdobył jako pracownik organów podatkowych, spółki doradztwa podatkowego oraz instytucji finansowych. Z tematyki podatkowej przeprowadził przeszło 2000 szkoleń otwartych oraz zamkniętych dla biznesu oraz administracji publicznej. Od lat prowadzi własną kancelarię prawną i zajmuje się obsługą przedsiębiorców polskich i zagranicznych



2 z 2

## Gabriela Suski-Borek

absolwentka Wydziału Rachunkowości Akademii Ekonomicznej im. Karola Adamieckiego w Katowicach. Doświadczona księgowa i praktyk rachunkowości z wieloletnim doświadczeniem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych oraz sporządzaniu sprawozdań finansowych, w tym zamknięć roku obrotowego.

Od kilkunastu lat aktywnie działa jako trener i wykładowca, specjalizując się w prowadzeniu szkoleń i kursów dla księgowych z zakresu rachunkowości finansowej, sprawozdawczości finansowej, zamknięcia roku, wyceny bilansowej oraz ewidencji i rozliczania środków trwałych. W latach 1999–2010 związana z Wyższą Szkołą Bankową w Poznaniu jako pracownik naukowo-dydaktyczny.

Posiada bogate doświadczenie zawodowe zdobyte m.in. jako samodzielny księgowy w spółkach produkcyjnych i usługowych, zastępca skarbnika miasta, specjalista ds. obsługi finansowej projektów oraz konsultant dla sektora małych i średnich przedsiębiorstw. Pracowała przy rozliczaniu dotacji unijnych oraz w jednostkach o zróżnicowanych formach organizacyjnych, co pozwala jej prezentować zagadnienia księgowe w szerokim, praktycznym ujęciu.

Jest autorką publikacji z zakresu rachunkowości i finansów. Prowadzone przez nią szkolenia charakteryzują się silnym nastawieniem na praktykę, omawianiem rzeczywistych problemów księgowych oraz wskazywaniem rozwiązań możliwych do bezpośredniego zastosowania w codziennej pracy księgowego.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy szkolenia otrzymują materiały przygotowane przez trenera w formie elektronicznej przed rozpoczęciem usługi.

Materiały są udostępniane uczestnikom w formacie elektronicznym (np. PDF) i stanowią wsparcie w utrwalaniu wiedzy oraz jej wykorzystaniu w praktyce zawodowej.

Certyfikat szkolenia

### Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://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](http://szkolenia-bdo.pl)

# Adres

ul. Franklina Roosevelta 20

Poznań

woj. wielkopolskie

Hotel Mercure Poznań Centrum\*\*\*\*

Roosevelta 20

# Kontakt



**Agnieszka Marciniak**

**E-mail** [agnieszka.marciniak@bdo.pl](mailto:agnieszka.marciniak@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 123 786 951