



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



Rozliczanie kontraktów długoterminowych-szkolenie

Numer usługi 2024/01/19/21308/2053832

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 21.05.2024 do 21.05.2024

750,30 PLN brutto

610,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do dyrektorów finansowych, głównych księgowych, kierowników i pracowników działów księgowych i podatkowych, służb technicznych, a także dla działów controllingu, budżetowania, zarządzania kosztami i przychodami w firmach z branży budowlanej i deweloperskiej. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	20-05-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego zrozumienia i prowadzenia ewidencji księgowej ustalania stopnia zaawansowania usług długoterminowych i jego skutków podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik szkolenia prawidłowo definiuje czym są kontakty długoterminowe.	Uczestnik prawidłowo definiuje stopień zaawansowania usług długoterminowych i jego skutków podatkowych, prawidłowo prowadzi ewidencję kontraktów długoterminowych.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy

I. Zasady ustalania przychodu (szacowania) dochodu z niezakończonych usług budowlanych

1. Uregulowania prawne
2. Charakterystyka umów o świadczenie usług budowlanych

II. Zapisy w kontraktach na usługi długoterminowe

1. Elementy zapisów w umowach
2. Określenie ceny za usługę długoterminową
3. Przychody budowlane (faktury)
4. Sumy zatrzymane i kary umowne
5. Kosztorys – konstrukcja
6. Protokół częściowego i całkowitego odbioru
 - 6.1 Protokół w aspekcie podatkowym (pdop, pdof, VAT)
 - 6.2. Elementy protokołu odbioru częściowego, końcowego – wzór
 - 6.3. Kaucje – wzór zapisu
7. Aneksy do umowy

III. Przychody z usług budowlanych w prawie bilansowym w przykładach, skutki podatkowe

1. Ustalanie ceny za usługę
 - 1.1. Koszty powiększone o narzut zysku (tzw. koszt plus)
 - 1.2. Ryczałt
 - 1.3. Metoda zysku zerowego
2. Zasady ujmowania przychodów w prawie bilansowym
3. Ustalenie stopnia zaawansowania robót – metody
 - 3.1. Metoda obmiaru prac
 - 3.2. Metoda kosztowa
 - 3.3. Liczba przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usług
 - 3.4. Udział kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi
4. Ewidencja przychodów i kosztów z usług długoterminowych wg prawa bilansowego i podatkowego
 - 4.1. Gdy wystawione są faktury za poszczególne etapy wykonania prac
 - 4.2. Gdy nie są wystawiane faktury za poszczególne etapy wykonania prac
5. Faktury częściowe w prawie podatkowym, ewidencja, ujęcie w księgach
6. Interpretacje Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej odnośnie przychodów i kosztów z usług długoterminowych

IV. Zasady ustalania kosztów niezakończonych usług budowlanych wg prawa bilansowego i podatkowego

1. Koszty bezpośrednie i pośrednie budowy
2. Jakie koszty nie kreują kosztów usług budowlanych?
3. Ustalanie kosztów niezakończonych usług budowlanych
4. Przewidywane straty na kontrakcie, tworzenie rezerw
5. Ewidencja rzeczywistych kosztów wytworzenia usług – aspekt bilansowy i podatkowy
 - 5.1. Koszty bezpośrednie dotyczące wielu etapów budowy, które trudno przyporządkować do konkretnego okresu
 - 5.2. Koszty bezpośrednie i pośrednie a koszty podatkowe
6. Koszty wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na budowie i składki ZUS
 - 6.1. Przykład w aspekcie bilansowym i podatkowym
 - 6.2. Interpretacje podatkowe

V. Wycena kontraktów długoterminowych na moment bilansowy w przykładach, w tym skutki podatkowe

1. Brak możliwości wiarygodnego stopnia zaawansowania niezakończonej usług
2. Brak możliwości ustalenia całkowitego kosztu wykonania
3. Ewidencja księgowa
4. Skutki podatkowe wyceny
 - 4.1. Rezerwy i odpisy na podatek odroczony
 - 4.2. Obliczanie i ewidencja podatku odroczonego
5. Prezentacja niezakończonej usługi budowlanej w sprawozdaniu finansowym

VI. Zadania księgowego i innych osób oraz zapisy w zasadach (polityce) rachunkowości

1. Zadania księgowego
2. Zadania kierownika produkcji
3. Zapisy w zasadach (polityce) rachunkowości odnośnie kontraktów długoterminowych
4. Interpretacje podatkowe odnośnie kosztów

VII. Dyskusja, odpowiedzi na pytania

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

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 7

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 7 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	08:30	09:00	00:30
2 z 7 Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	09:00	10:30	01:30
3 z 7 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	10:30	11:00	00:30
4 z 7 Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	11:00	12:30	01:30
5 z 7 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	12:30	13:00	00:30
6 z 7 Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	21-05-2024	13:00	15:15	02:15
7 z 7 Walidacja	-	21-05-2024	15:15	15:30	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	750,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	610,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka-Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości, jest absolwentką Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (1982)- Wydział finansów i statystyki. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe w zakresie podatków (1994). Doświadczony wykładowca szkoleń i kursów w obszarze rachunkowości. Autorka ponad dwustu artykułów zakresu rachunkowości, podatków i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Jej artykuły były wydawane m.in. w „Rachunkowości”, „Gazecie Prawnej”, „Doradcy Podatnika”, „Monitorze księgowego”. Oprócz tego w jej dorobku są publikacje książkowe m.in. książka „Zakres odpowiedzialności, obowiązków i uprawnień głównego księgowego”.

Ekspertka przeprowadzała audyty podatkowe i rachunkowe, udzielała konsultacji oraz zajmowała się pisanem opinii podatkowych. Od prawie piętnastu lat zajmuje się szkoleniami dla głównych księgowych, księgowych, które łączą w sobie elementy rachunkowe i podatkowe. W polu zainteresowania autorki są zbieżności i różnice między prawem bilansowym i podatkowym. Te zainteresowania oraz zdobyte doświadczenia wykładowczyni mają wpływ na sposób prezentacji wykładów, które są prowadzone praktycznie, w oparciu o przepisy, interpretacje organów podatkowych, orzecznictwo sądowe, także protokoły pokontrolne RIO.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje : pliki dokumentów przygotowanych w formacie PPT, wyciąg z ustaw i rozporządzeń.

Informacje dodatkowe

<https://akkonline.pl/szkolenia,7,szkolenia-online.html>

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841