



## Pakiet szkoleń dla księgowych

Numer usługi 2024/01/23/12433/2055754

2 100,00 PLN brutto

2 100,00 PLN netto

70,00 PLN brutto/h

70,00 PLN netto/h

Centrum Edukacji  
Ekspert Andrzej  
Rzucidło



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 30 h

📅 03.10.2024 do 11.10.2024

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Szkolenie skierowane jest do: <ul style="list-style-type: none"><li>właścicieli i pracowników biur rachunkowych,</li><li>pracowników działów finansowych,</li><li>głównych księgowych,</li><li>przedsiębiorców,</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	02-10-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	30
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

- aktualizacja wiedzy z zakresu podatków
- przygotowanie do bilansowego i podatkowego zamknięcia ksiąg

- analiza bieżącego orzecznictwa podatkowego

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Posługuje się wiedzą w zakresie rachunkowości	definiuje najważniejsze zagadnienia z rachunkowości w tym środków i aktywów pieniężnych, rozrachunków krótkoterminowych, zapasów , aktywów trwałych, kapitałów własnych, zobowiązań i rezerw na zobowiązania , kosztów produktów gotowych , sprawozdań finansowych, podatków( ordynacji podatkowej, podatku PIT, CIT, VAT), ubezpieczeń społecznych.	Test teoretyczny
Posiada umiejętności zastosowania wiedzy w praktyce z zakresu rachunkowości i podatków	nadzoruje przygotowania sprawozdania finansowego weryfikuje ewidencję środków pieniężnych i kredytów bankowych, monitoruje sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych weryfikuje ewidencję środków trwałych oraz dokonanych zapisów ewidencji przychodów, planuje przygotowania bilansu i rachunku wyników oraz sprawozdania finansowego	Test teoretyczny
Posiada umiejętności rozmięnienia sytuacji społecznych w zarządzaniu zespołem finansowym, wiedzą i informacją.	Charakteryzuje umiejętność pracy w zespole finansowym pod presją czasu	Test teoretyczny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

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

Opis efektów uczenia będzie zamieszczony w załączniku do zaświadczenia.

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

Na załączniku do zaświadczenia znajdzie się informacja o przeprowadzeniu walidacji 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?**

# Program

## DZIEŃ 1: Zamknięcie roku w RACHUNKOWOŚCI

1. Zamknięcie roku w dobie wojny i kryzysu ekonomicznego w tym wskazówki Komitetu Standardów Rachunkowości

- ujmowanie form wsparcia in. w zakresie tarcz antykryzysowych
- ujawnienia w zakresie kontynuacji działalności (lub jej braku).

1. Inne zmiany w ustawie o rachunkowości w latach 2023/2024 i ich wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2023.  
2. Nowości i zmiany w krajowych standardach rachunkowości i stanowiskach wydanych przez Komitet Standardów Rachunkowości ich wpływ na sprawozdanie finansowe  
3. Formalno-prawne wymogi związane ze sprawozdaniem finansowym – odpowiedzialność za sprawozdanie finansowe – obowiązki księgowego i kierownika jednostki:

- forma elektroniczna sprawozdania finansowego – bogatsi o doświadczenia,
- wybór sposobu sporządzania sprawozdania finansowego,
- podpisywanie rocznego sprawozdania finansowego
- badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego,
- udostępnianie rocznego sprawozdania finansowego – zasady składania do KRS,
- przechowywanie rocznego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności,
- odpowiedzialność za roczne sprawozdanie finansowe.

1. Wycena wybranych aktywów i pasywów oraz wpływ na bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych i informację dodatkową – zwrócenie uwagi na zmiany, jakie nastąpiły w 2024 r:

- środki trwałe i wartości niematerialne ( w tym prawa autorskie) w tym skutki rozchodu,
- nieruchomości i aktywa finansowe, w tym skutki rozchodu,
- zapasy,
- należności i zobowiązania – w tym w walutowe,
- usługi długoterminowe,
- rozliczenia międzyokresowe czynne,
- rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe,
- odroczone podatki dochodowe,
- kapitały i ich prezentacja.

1. Sprawozdanie z działalności – zakres i zasady sporządzania, z uwzględnieniem Krajowego Standardu Rachunkowości nr 9.  
2. Najczęstsze nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu z działalności.  
3. Projektowane zmiany w przepisach o rachunkowości na 2024 r. i aktualne prace dotyczące krajowych standardów rachunkowości.

## DZIEŃ 2: Zamknięcie roku w podatkach

### Omówienie typowych zagadnień z podatku CIT i PIT mających praktyczny wpływ na sprawozdanie finansowe sporządzane za 2024 r.

1. Przychody podatkowe w ujęciu praktycznym w tym:

- data powstania przychodu,
- korekta przychodu,
- odpisy na należności,
- różnice kursowe,
- przykłady różnic przychodów między prawem bilansowym a podatkowym.

1. Koszty podatkowe w ujęciu praktycznym w tym:

- dzień poniesienia kosztu, różnice między CIT a PIT,
- rozliczanie strat,
- korekta kosztów,
- koszty bezpośrednie a koszty pośrednie,
- koszty na przełomie roku,
- amortyzacja środków trwałych,

- samochód w firmie,
- jednorazowa transakcja a koszt, mechanizm podzielonej płatności,
- przykłady różnic kosztów między prawem bilansowym a podatkowym.

1. Najważniejsze zmiany jakie miały miejsce w 2023r.

## **Przegląd zmian w podatku VAT i ich wpływ na sprawozdanie 2024 r.**

### **I. Rozliczenia pod koniec roku / na przełomie lat a VAT**

1. Współczynnik VAT w tym omówienie zmian w ramach Slim vat 3 i ich wpływu na rozliczenia za rok 2024.
2. Rozliczenia roczne w VAT tytułem premii / bonusów/ usług marketingowych (omówienie ryzyk i najnowszych interpretacji).
3. Rozliczenie faktur korygujących w aspekcie zmian w ramach Slim vat i kształtującej się praktyki.
4. Inwentaryzacja/ kradzieże i jej wpływ na rozliczenia VAT.

### **II. Podsumowanie zmian w zakresie KSEF**

#### **II. Planowane na 2025 r. zmiany w VAT**

## **DZIEŃ 3– Zmiany w podatku VAT 2024-2025**

### **I.Slim VAT 3**

1. Kierunek, założenia i istota zmian SLIM VAT 3
2. Mały podatnik – jaki status w 2024 r., kto i od kiedy jest małym podatnikiem w tym roku?
3. Kurs waluty w korekcie rozliczeń VAT

- Zasada ogólna
- Odstępstwa od reguły
- Wpływ zmian na wcześniejsze rozliczenia

1. Wiążąca Informacja Stawkowa – duże zmiany, ale czy na pewno wszystkie są korzystne?
2. Zasady ustalania preporcji i proporcji w szczególnych przypadkach
3. Łatwiejsze uniknięcie konieczności dokonania korekty przy odliczaniu częściowym
4. Łagodzenie warunków piętnastodniowego zwrotu nadwyżki VAT naliczonego
5. Przechowywanie paragonów do faktur wg SLIM VAT 3
6. Ograniczenie odpowiedzialności solidarnej przy split payment
7. Sankcja w VAT – opóźniona pilna zmiana
8. OSS

### **II. Podsumowanie zmian w zakresie fakturowania w 2024 r– KSeF**

1. Omówienie założeń systemu obligatoryjnego KSeF
2. Podmioty i rodzaje transakcji, które objęte są KSeF oraz wyjątki
3. Znaczenie dat w aspekcie obiegu faktur w KSeF (data wystawienia/ data otrzymania faktury) oraz numerów faktur
4. Omówienie rodzajów faktur (faktury dostępne w ramach KSeF i sposoby ich wystawiania oraz faktury wycofane z obiegu prawnego)
5. Procesy wystawiania faktur sprzedażowych, w tym fakturowanie przez podmioty zewnętrzne (samofakturowanie/ biura księgowo/ outsourcing)
6. Sankcje i kary związane z łamaniem przepisów dotyczących KSeF
7. Wpływ KSeF na rozliczenia podatkowe spółki (wpływ na obowiązek podatkowy, moment wystawiania faktur, moment odliczenia VAT, zasady raportowania – JPK)
8. Elementy faktury ustrukturyzowanej (sposób czytania schemy, pola obligatoryjne, fakultatywne, opcjonalne)
9. Procedury awaryjne
10. Dokonywanie płatności a KSeF
11. Proces wysyłki faktury ustrukturyzowanej
12. Dostęp do systemu i nadawanie uprawnień

### **III. Planowane na 2024 r. zmiany w zakresie VAT**

## **DZIEŃ 4– Zmiany w podatku CIT i PIT 2024-2025 r.**

### **Podatek CIT**

1. Zasady opodatkowania podatkiem minimalnym
2. Fundacja rodzinna –zasady opodatkowania.
3. Podatek u źródła (WHT)- objaśnienia i najnowsze wyroki.
4. Limity rozliczeń gotówkowych oraz zmiany w amortyzacji 2025 r.

## 5. Zmiany w rozliczeniu przychodów podatkowych i kosztów uzyskania przychodów

### Podatek PIT

1. Zmiany w podatku PIT w latach 2024-2025
2. Limity zwolnień w PIT w 2025 roku
3. Wynagrodzenie minimalne w 2025 roku
4. Obowiązki płatnika w zakresie PIT- najważniejsze zmiany 2024-2025
5. Świadczenia pracownicze, a PIT – omówienie wybranych zagadnień oraz najnowsze orzecznictwo.
6. Przegląd interpretacji ogólnych Ministra finansów oraz najważniejszych wyroków w zakresie PIT

# Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 16

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 16</b> Zamknięcie roku w RACHUNKOWOŚCI - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Katarzyna Trzpięta	03-10-2024	09:00	10:30	01:30
<b>2 z 16</b> Zamknięcie roku w RACHUNKOWOŚCI - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Katarzyna Trzpięta	03-10-2024	10:45	12:15	01:30
<b>3 z 16</b> Zamknięcie roku w RACHUNKOWOŚCI - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Katarzyna Trzpięta	03-10-2024	12:45	14:00	01:15
<b>4 z 16</b> Zamknięcie roku w RACHUNKOWOŚCI - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Katarzyna Trzpięta	03-10-2024	14:15	15:45	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>5 z 16</b> Zamknięcie roku w podatkach - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	04-10-2024	09:00	10:30	01:30
<b>6 z 16</b> Zamknięcie roku w podatkach - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	04-10-2024	10:45	12:15	01:30
<b>7 z 16</b> Zamknięcie roku w podatkach - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	04-10-2024	12:45	14:00	01:15
<b>8 z 16</b> Zamknięcie roku w podatkach - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	04-10-2024	14:15	15:45	01:30
<b>9 z 16</b> Zmiany w podatku VAT 2024-2025 - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Magdalena Jaworska	10-10-2024	09:00	10:30	01:30
<b>10 z 16</b> Zmiany w podatku VAT 2024-2025 - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Magdalena Jaworska	10-10-2024	10:45	12:15	01:30
<b>11 z 16</b> Zmiany w podatku VAT 2024-2025 - wykład/czat/roz mowa na żywo/ćwiczenia	Magdalena Jaworska	10-10-2024	12:45	14:00	01:15

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>12 z 16</b> Zmiany w podatku VAT 2024-2025 - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Magdalena Jaworska	10-10-2024	14:15	15:00	00:45
<b>13 z 16</b> Zmiany w podatku CIT i PIT 2024-2025 r. - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Magdalena Janiszewska	11-10-2024	09:00	10:30	01:30
<b>14 z 16</b> Zmiany w podatku CIT i PIT 2024-2025 r. - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Magdalena Janiszewska	11-10-2024	10:45	12:15	01:30
<b>15 z 16</b> Zmiany w podatku CIT i PIT 2024-2025 r. - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Magdalena Janiszewska	11-10-2024	12:45	14:00	01:15
<b>16 z 16</b> Zmiany w podatku CIT i PIT 2024-2025 r. - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	dr Magdalena Janiszewska	11-10-2024	14:15	15:00	00:45

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	2 100,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	2 100,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	70,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	70,00 PLN

# Prowadzący

Liczba prowadzących: 4



1 z 4

## dr Katarzyna Trzpiola

doktor nauk ekonomicznych na Wydziale Zarządzania UW, członek Komitetu Standardów Rachunkowości przy Ministerstwie Finansów. Pracownik Uniwersytetu Warszawskiego Katedry Finansów i Rachunkowości – ceniony dydaktyk z wieloletnią praktyką. Współpracownik biegłego rewidenta. W dorobku publikacje z zakresu rachunkowości finansowej i zarządczej, książki „MSR 10 Zdarzenia po dniu bilansowym”. Posiada bogate doświadczenie dydaktyczne i trenerskie w zakresie rachunkowości, MSSF i prawa podatkowego. Wykładowca na kursach i szkoleniach dla kandydatów na biegłych rewidentów oraz na szkoleniach otwartych i zamkniętych realizowanych na zlecenia firm.



2 z 4

## Janusz Budzyński

biegły rewident, wieloletni dyrektor finansowy w polskim przedsiębiorstwie, doświadczony dydaktyk i praktyk od lat współpracujący z Centrum Edukacji Ekspert. Poczawszy od 1996r. uczestniczy przy badaniu sprawozdań finansowych. W Centrum Edukacji Ekspert prowadzi zajęcia z zakresu rachunkowości i podatków na kursach dla kandydatów na biegłych rewidentów, na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dla kandydatów na doradców podatkowych.



3 z 4

## Magdalena Jaworska

doradca podatkowy, radca prawny, specjalista w zakresie podatku VAT, doświadczony wykładowca i manager zespołu VAT w polskiej firmie doradztwa podatkowego. Współautorka książki “obowiązkowy split payment”, Beck, 2020 oraz publikacji w prasie branżowej. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie podatku od towarów i usług na rzecz polskich i zagranicznych spółek z różnych branż (m.in. produkcyjnej, FMCG, retail, branży nieruchomościowej, finansowej). Pracując w działach doradztwa podatkowego od 2005 roku m.in. w KPMG i Deloitte uczestniczyła w wielu kompleksowych projektach obejmujących przegląd rozliczeń podatkowych spółek z różnych branż oraz koordynowała na ich rzecz bieżące doradztwo podatkowe (VAT, CIT, PIT, podatki międzynarodowe, odpowiedzialność karna skarbową).



4 z 4

## dr Magdalena Janiszewska

menadżer ds. projektów podatkowych w firmie doradczej i audytorskiej, pracownik Zakładu Podatków Instytutu Finansów w Szkole Głównej Handlowej (SGH), gdzie z wyróżnieniem obroniła pracę doktorską pt.: “Postawy przedsiębiorców wobec unikania opodatkowania”; konsultant podatkowy z wieloletnim doświadczeniem w międzynarodowych spółkach doradczych. Autorka i współautorka licznych publikacji naukowych m.in. “Wykorzystanie regulacji podatkowych w działalności innowacyjnej polskich przedsiębiorców”, Studia BAS, Nr 1(61)2020, „Evaluating Taxpayers’ Attitude in the New Tax Environment”, Research Papers of Wrocław University of Economics, 2019, „Critical assessment of the tie-breaker rule using the example of the DTT Germany–Poland”, Research Papers of Wrocław University of Economics, 2019. Absolwentka Uniwersytetu Warszawskiego oraz Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.



# Informacje dodatkowe

## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe w formie papierowej, uczestnicy mogą odebrać z siedziby firmy, bądź zostaną wysłane na koszt uczestnika kursu kurierem.

- materiały autorskie wykładowców
- akty prawne

## Warunki uczestnictwa

1. Należy wybrać szkolenie w Centrum Edukacji Ekspert z pośrednictwem Bazy Usług Rozwojowych (BUR).
2. Firma oraz uczestnik szkolenia zakładają konto na stronie <https://uslugirozwojowe.parp.gov.pl/>
3. Firma kontaktuje się z Operatorem właściwym dla danego województwa (firmą obsługującą wnioski w imieniu PARP) w celu uzyskania wniosku o dofinansowanie i omówienia zasad wsparcia. Należy wybrać operatora właściwego dla województwa w którym pracodawca ma siedzibę.
4. Uczestnik zapisuje się na szkolenie za pośrednictwem bazy BUR.
5. Uczestnik zapisuje się na szkolenie za pośrednictwem formularza zgłoszeniowego na stronie CEE. <https://www.cee.pl/kursy-i-szkolenia/rachunkowosc-samodzielnego-ksiegowego/>
6. Po zakończeniu szkolenia Uczestnik wypełnia ankietę i dokonuje oceny szkolenia na portalu BUR.
7. Dofinansowanie przyznawane jest w formie refundacji kosztów usługi rozwojowej, w formie bonów lub karty prepaid w zależności od województwa.

## Informacje dodatkowe

1 godzina szkolenia trwa 45 minut

## Warunki techniczne

- minimalne wymagania sprzętowe- laptop/komputer (głośniki i mikrofon)
- minimalne wymagania dotyczące parametrów stabilnego łącza sieciowego, jakim musi dysponować Uczestnik- szybkość min. 1Mb/s
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom dostęp do prezentowanych treści i materiałów- Przeglądarka Internetowa Google Chrome
- zajęcia odbywają się na platformie transmisjeonline.pl
- linki do szkolenia aktywne są w dniu szkolenia na pół godziny, przed jego rozpoczęciem do zakończenia

## Kontakt



**Marcin Rasiński**

**E-mail** poczta@cee.com.pl

**Telefon** (+48) 228 310 830