



## Bilans 2024 – Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku

Numer usługi 2024/10/31/12433/2390369

980,00 PLN brutto  
980,00 PLN netto  
61,25 PLN brutto/h  
61,25 PLN netto/h

Centrum Edukacji  
Ekspert Andrzej  
Rzuciło  
★★★★★

📍 zdalna w czasie rzeczywistym  
🏠 Usługa szkoleniowa  
🕒 16 h  
📅 05.12.2024 do 06.12.2024

## 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>• samodzielnych księgowych,</li><li>• pracowników działów finansowo -księgowych ,</li><li>• głównych księgowych,</li><li>• przedsiębiorców,</li></ul> Usługa jest również adresowana : do uczestników projektu „Kierunek – Rozwój” oraz "Małopolski pociąg do kariery"
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	30
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	03-12-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	16
<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?**

Informacja odnośnie rozdzielności kształcenia i walidacji będzie zamieszczony na załączniku do zaświadczenia.

## Program

**DZIEŃ 1: Zamknięcie roku w Rachunkowości**

### **DZIEŃ 1: RACHUNKOWOŚĆ**

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 2024.

2. Nowości i zmiany w krajowych standardach rachunkowości i stanowiskach wydanych przez Komitet Standardów Rachunkowości ich wpływ na sprawozdanie finansowe – KSR 14, KSR 15

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,
- odroczony podatek dochodowy,
- 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: PODATKI**

**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 2024r.

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

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

- Podstawowe zasady rozliczania podatku naliczonego.
- Współczynnik VAT i jego wpływ na rozliczenia za rok 2024 – omówienie przepisów oraz praktyczne zastosowanie w przykładzie.
- Premie / bonusy / rabaty pośrednie / usługi marketingowe (omówienie ryzyk i najnowszych interpretacji).
- Zasady rozliczania faktur korygujących.
- Rozliczanie transakcji w walutach obcych.
- Inwentaryzacja/ kradzieże i jej wpływ na rozliczenia VAT.

II. Zasady dochowania należytej staranności w kontekście bezpieczeństwa rozliczania VAT.

III. Najnowsze orzecznictwo oraz interpretacje w zakresie VAT.

IV .Test na zakończenie.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 9

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 9</b> Bilans 2024/Zamknięcie roku w dobie wojny i kryzysu ekonomicznego w tym wskazówki Komitetu Standardów Rachunkowości - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Małgorzata Tarkowska – biegły rewident.	05-12-2024	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>2 z 9</b> Bilans 2024/Inne zmiany w ustawie o rachunkowości w latach 2023/2024 i ich wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2024 - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Małgorzata Tarkowska – biegły rewident.	05-12-2024	10:45	12:15	01:30
<b>3 z 9</b> Bilans 2024/ Nowości i zmiany w KSR i stanowiskach wydanych przez Komitet Standardów Rachunkowości – wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Małgorzata Tarkowska – biegły rewident.	05-12-2024	12:30	14:00	01:30
<b>4 z 9</b> BILANS-2024 Formalno-prawne wymogi związane ze sprawozdaniem finansowym – Wycena wybranych aktywów i pasywów - wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Małgorzata Tarkowska – biegły rewident.	05-12-2024	14:00	15:45	01:45

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>5 z 9</b> Bilans 2024/PODATKI Omówienie typowych zagadnień z podatku CIT i PIT mających praktyczny wpływ na sprawozdanie finansowe sporządzane za 2024 r./wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	06-12-2024	09:00	10:30	01:30
<b>6 z 9</b> Bilans 2024/PODATKI Omówienie typowych zagadnień z podatku PIT mających praktyczny wpływ na sprawozdanie finansowe sporządzane za 2024 r./wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Janusz Budzyński	06-12-2024	10:45	12:15	01:30
<b>7 z 9</b> Bilans 2024/PODATKI Przegląd zmian w podatku VAT i ich wpływ na sprawozdanie 2024 r./wykład/czat/rozmowa na żywo/ćwiczenia	Tomasz Matyka	06-12-2024	12:30	14:00	01:30
<b>8 z 9</b> Przegląd zmian w podatku VAT i ich wpływ na sprawozdanie 2024 r./wykład, czat, rozmowa na żywo/	Tomasz Matyka	06-12-2024	14:15	15:45	01:30
<b>9 z 9</b> ewaluacja	-	06-12-2024	15:45	16:00	00:15

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	980,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	980,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	61,25 PLN
Koszt osobogodziny netto	61,25 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 3



1 z 3

### Janusz Budzyński

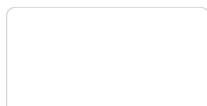
biegły rewident, wieloletni dyrektor finansowy w polskim przedsiębiorstwie, doświadczony dydaktyk i praktyk od lat współpracujący z Centrum Edukacji Ekspert. Począwszy od 1996r. uczestniczy przy badaniu sprawozdań finansowych. W Centrum Edukacji Ekspert prowadzi zajęcia z zakresu rachunkowości i podatków na kursach dla kandydatów na biegłych rewidentów, na usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz dla kandydatów na doradców podatkowych. W latach 2019-2024 czynny wykładowca na kursach bilansowe i podatkowe zamknięcia roku, w latach 2019-2024 czynny wykładowca na 10 edycjach kursu dla kandydatów na głównego księgowego, w latach 2019-2024 wykładowca na kursach dla kandydatów na biegłego rewidenta w tym teoria i zasady rachunkowości.



2 z 3

### Tomasz Matyka

Doradztwo w zakresie podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego. Reprezentowanie klientów przed organami podatkowymi, prowadzenie bieżących rozliczeń VAT podmiotów krajowych i zagranicznych. Rejestracja VAT nowo tworzonych podmiotów, uczestnictwo w przeglądach podatkowych. Absolwent Wydziału Zarządzania Uniwersytetu Warszawskiego. Wieloletni pracownik organów podatkowych, doświadczony wykładowca prowadzący zajęcia przygotowujące kandydatów do egzaminów na biegłych rewidentów oraz na doradców podatkowych. Współautor komentarzy do ustaw o podatku dochodowym od osób prawnych oraz od osób fizycznych pod red. dr Janusza Marciniuka wydawanych przez Wydawnictwo C.H. Beck; autor szeregu publikacji w prasie podatkowej: Monitor podatkowy, Przegląd podatkowy, Gazeta prawna. W latach 2019- 2024 czynny wykładowca na kursach bilansowe i podatkowe zamknięcia roku, w latach 2019-2024 czynny wykładowca na 10 edycjach kursu dla kandydatów na głównego księgowego, w latach 2019-2024 wykładowca na kursach dla kandydatów na biegłego rewidenta w tym prawo podatkowe .



3 z 3

### Małgorzata Tarkowska – biegły rewident.



Ma ponad 25 letnie doświadczenie w dziedzinie rachunkowości, podatków oraz audytu, które zdobywała pracując na stanowisku głównego księgowego, dyrektora finansowego oraz biegłego rewidenta. Obecnie pełni funkcję Prezesa spółki rachunkowo – audytorskiej oraz wykładowcy z zakresu rachunkowości, podatków i prawa spółek. Absolwentka studiów magisterskich ekonomicznych i pedagogicznych jak również studiów podyplomowych na kierunku dyrektor finansowy oraz rachunkowość. Lubi pracę z ludźmi i przekazywanie im swojej wiedzy, jak również czerpanie wiedzy od innych. W latach 2019- 2024 czynny wykładowca na kursach bilansowe i podatkowe zamknięcia roku, w latach 2019-2024 czynny wykładowca na 10 edycjach kursu dla kandydatów na głównego księgowego, w latach 2019-2024 , czynny zawodowo wykładowca na szkoleniach PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT) I OD OSÓB PRAWNYCH (CIT).

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały szkoleniowe wysyłamy emailem ,

- w tym :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.

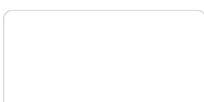
### Informacje dodatkowe

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](mailto:poczta@cee.com.pl)

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