



Rozrachunki w prawie bilansowym i podatkowym - szkolenie

Numer usługi 2025/01/21/21308/2514187

750,30 PLN brutto
610,00 PLN netto
107,19 PLN brutto/h
87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚĆ
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 206 ocen

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 11.12.2025 do 11.12.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do księgowych zajmujących się ewidencją rozrachunków, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	10-12-2025
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 uczestnika do prawidłowego wykonywania prac związanych z prowadzeniem rozrachunków wg prawa bilansowego i podatkowego.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje podstawowe zagadnienia z zakresu ewidencji rozrachunków z kontrahentami w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości z odniesieniem do prawa podatkowego.	Uczestnik prawidłowo obsługuje wg aktualnych regulacji prawnych rozrachunki z kontrahentami z uwzględnieniem skutków podatkowych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	uczestnik poprawnie ujmuje należności i zobowiązań zgodnie z prawem bilansowym i podatku dochodowego	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	przygotowuje odpisy aktualizacyjne	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

TAK

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

TAK

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

TAK

Program

Rozrachunki w prawie bilansowym i podatkowym

W oparciu m.in. o Stanowisko Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie rozrachunków z kontrahentami

I. Należności, dopłaty, dotacje, subwencje – ewidencja, skutki podatkowe

1. Definicje w stanowisku
2. Kwalifikacja należności (rodzaje)
3. Faktura wystawiana dla kontrahenta krajowego w walucie polskiej i w euro (za składniki majątku rzeczowego, trwałego i finansowego)

- 3.1. Sprzedaż kontrahentowi krajowemu
- 3.2. Eksport
- 3.3. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- 3.4. Dotacje dopłaty, subwencje
- 3.5. Należności z tytułu odsetek i innych należności, w tym udzielone pożyczki

II. Wycena należności na dzień ich ujęcia w księgach rachunkowych i na moment bilansowy – ewidencja, przykłady, w tym wycena wg skorygowanej ceny nabycia, skutki podatkowe

1. W walucie polskiej
2. W walucie obcej
3. Odpisy aktualizujące
4. Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne,
5. Odpisy aktualizujące
6. Należności warunkowe

III. Zobowiązania – ewidencja, skutki podatkowe

1. Definicje w stanowisku
2. Kwalifikacja zobowiązań (rodzaje)
3. Faktura otrzymana od kontrahenta krajowego w walucie polskiej i w euro za zakup składników rzeczowego i trwałego majątku rzeczowego i finansowego
- 3.1. Zakup od kontrahenta krajowego
- 3.2. Import
- 3.3. Wewnątrzwspólnotowe nabycie (towarów, usług, środków trwałych)
- 3.4. Otrzymana pożyczka (odsetki, spłata raty pożyczki)
4. Pozostałe zobowiązania
5. Zobowiązania warunkowe
6. Wycena zobowiązań na dzień ich ujęcia w księgach rachunkowych i na moment bilansowy – ewidencja, przykłady, w tym wycena wg skorygowanej ceny nabycia, skutki podatkowe
- 6.1. W walucie polskiej
- 6.2. W walucie obcej
- 6.3. Noty odsetkowe
- 6.4. Zobowiązania umorzone, przedawnione

IV. Przedpłaty, zaliczki, wadia wycena na moment powstania, ewidencja

1. Zaliczki przekazane kontrahentowi krajowemu
2. Zaliczki przekazane kontrahentowi zagranicznemu
3. Otrzymane zaliczki od kontrahenta zagranicznego
4. Otrzymane zaliczki od kontrahenta krajowego

V. Rabaty – ewidencja, skutki podatkowe

1. Rodzaje rabatów

- 1.1. Rabaty transakcyjne
- 1.2. Rabaty potransakcyjne
- 1.3. Prerabaty
- 1.4. Skonto

2. Rabaty w walucie obcej

3. Udokumentowanie rabatów

4. Ujęcie rabatów w księgach, w tym na przełomie roku

VI. Kary umowne – aspekt bilansowy i podatkowy

1. Rodzaje kar

2. Udokumentowanie

3. Ujęcie w księgach

4. Kary w walucie obcej

VII. Uregulowanie należności i zobowiązań

1. Zapłata należności a odpis aktualizujący

2. Wycena wpływu zapłaty za należność w walucie obcej

3. Wycena zapłaty za zobowiązanie w walucie obcej

4. Różnice kursowe

5. Ujęcie w księgach

6. Kompensata należności i zobowiązań w walucie polskiej i zagranicznej

VIII. Inwentaryzacja rozrachunków z kontrahentami – zasady

1. Potwierdzenie salda

2. Salda potwierdzone i niepotwierdzone

3. Salda zerowe

IX. Prezentacja rozrachunków, przedpłat w sprawozdaniu finansowym

X. 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.

Szkolenie realizowane jest w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, interakcja z trenerem może odbywać się za pomocą czatu lub głosowo.

Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami.

Po szkoleniu przewidziana jest walidacja realizowana w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie, uczestnik szkolenia otrzymuje link do testu .

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Należności, dopłaty, dotacje – ewidencja, skutki podatkowe (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	08:30	09:30	01:00
2 z 8 Wycena należności na dzień ich ujęcia w księgach rachunkowych i na moment bilansowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	09:30	10:30	01:00
3 z 8 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	10:30	11:00	00:30
4 z 8 Zobowiązania – ewidencja, skutki podatkowe, Przedpłaty, zaliczki, wadia wycena na moment powstania, ewidencja (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	11:00	12:00	01:00
5 z 8 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	12:00	12:30	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
6 z 8 Rabaty – ewidencja, skutki podatkowe, Kary umowne – aspekt bilansowy i podatkowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	12:30	13:30	01:00
7 z 8 Uregulowanie należności i zobowiązań, Inwentaryzacja rozrachunków z kontrahentami (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	11-12-2025	13:30	14:30	01:00
8 z 8 Walidacja	-	11-12-2025	14:30	15:30	01:00

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 na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne, konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Informacje dodatkowe

Są możliwości zastosowania zwolnienia z podatku VAT dla Uczestników, których poziom dofinansowania wynosi co najmniej 70% (na podstawie § 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 1983).

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



Magdalena Serwan

E-mail mserwan@akk.com.pl

Telefon (+48) 883 003 795