



Akademia Rachunkowości – Zaawansowany Program Szkoleniowy - szkolenie

Numer usługi 2025/01/28/21308/2526660

3 751,50 PLN brutto

3 050,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 35 h

📅 09.05.2025 do 28.05.2025

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do właścicieli firm, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci) i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	08-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	35
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego prowadzenia rachunkowości w świetle przepisów Ustawy o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości oraz przepisów podatkowych. Uczestnik prawidłowo wypełniania obowiązki związanych z pracą w działach finansowo-księgowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo prowadzi i nadzoruje rachunkowość w świetle przepisów Ustawy o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości oraz przepisów podatkowych.	uczestnik prawidłowo ujmuje środki trwałe wg MSR 11 i Ustawy O PDOP	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	weryfikuje koszty uzyskania przychodu	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	weryfikuje usługi długoterminowe w aspekcie bilansowym i podatkowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	przygotowuje rozrachunki w prawie bilansowym i podatkowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	opracowuje politykę rachunkowości	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?

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

Dzień I

Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

I. Warunki uznania za koszt uzyskania przychodów w przepisach, interpretacjach, orzeczeniach

II. Limity w podatku dochodowym - przykłady, interpretacje

1. Opłaty za wynajem samochodu z tytułu leasingu operacyjnego, leasingu finansowego

2. Samochód służbowy o wartości przekraczającej 150 000 zł lub 225 000 zł

- Limit dla kosztów amortyzacji

- Limit kosztów opłat leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

- Limit dla ubezpieczenia AC

- Wydatki eksploatacyjne samochód służbowy

3. Limit płatności gotówkowej

4. Limit składek na rzecz organizacji zrzeszających przedsiębiorców i pracodawców

5. Usługi finansowania dłużnego w interpretacjach podatkowych

- Wzór na ustalanie kosztów finansowania dłużnego

- Przykłady kosztów finansowania dłużnego w interpretacjach

- Rozliczenie kosztów finansowania na przestrzeni 5 lat (FIFO), przykład

- Obliczenie NKUP z powodu przekroczenia limitu kosztów finansowania dłużnego

III. Dwa źródła w podatku dochodowym od osób prawnych – przykłady, interpretacje podatkowe

1. Zyski kapitałowe

2. Działalność operacyjna

3. Alokacja do dwóch źródeł kosztów

4. Koszty pośrednie wiążące się z działalnością opodatkowaną, zwolnioną, zyskami kapitałowymi

5. Różnice kursowe a źródła w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

IV. Wierzytelności, różnice kursowe w oparciu o przepisy, interpretacje, przykłady, skutki podatkowe

V. Świadczenia dla pracowników, Radę Nadzorczą, Komisję Rewizyjną, członków zarządu, podwykonawców w kontekście przepisów, interpretacji podatkowych, orzeczeń sądowych

VI. Wydatki na reprezentację i reklamę

VII. Wydatki na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkowa - prawidłowa wysokość odpisów amortyzacyjnych

- Ewentualne błędy w ustaleniu wartości początkowej

- Koszty finansowania dłużnego a środki trwałe

2. Niedobory, skutki kradzieży,

3. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

4. Odpłatne zbycie rzeczy lub praw majątkowych otrzymanych nieodpłatnie

5. Koszty zaniechanych inwestycji
6. Koszty zakończonych prac rozwojowych
7. Koszty prac badawczych

VIII. Wydatki na założenie firmy, podwyższenie kapitału

IX. Kary, sankcje, grzywny, koszty sądowe noty obciążeniowe w aspekcie podatkowym

X. Koszty i przychody na przełomie roku w aspekcie bilansowym i podatkowym – przykłady

1. Koszty pośrednie i bezpośrednie
2. Koszty dotyczące okresu poprzedniego, zafakturowane w następnym
3. Koszty międzyokresowe – przykłady, wyjaśnienia organów podatkowych
4. Korekty faktury, zwroty towarów na przełomie roku
5. Rabaty i premie
6. Koszty pośrednie nieistotne w najnowszych wyjaśnieniach

XI. Pozostałe

1. Odpisy na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne
2. Koszt uzyskania przychodów w przypadku odpłatnego zbycia akcji objętych w zamian za wkład niepieniężny
3. Przekazanie środków z zysku na kapitał zapasowy, rezerwy, dopłaty na pokrycie straty

Dzień II

Krajowy Standard Rachunkowości NR 11 ŚRODKI TRWAŁE – a podatek dochodowy od osób prawnych

I. Podstawowe definicje w standardzie

1. Cel i zakres standardu, data wejścia w życie
2. Pojęcie środków trwałych i warunki uznania za środek trwały
3. Obiekt inwentarzowy i numery inwentarzowe
4. Podział obiektów na sieciowe i zbiorcze
5. Chipy, oprogramowanie
6. Części dodatkowe, części peryferyjne i części składowe a prawo podatkowe
7. Istotna pozostałość

II. Ustalanie ceny nabycia środka trwałego w aspekcie KSR i prawa podatkowego, różnice

III. Ustalenie kosztu wytworzenia środka trwałego w aspekcie KSR i prawa podatkowego

1. Warunki uznania wydatku za koszty kreujące wartość początkową środka trwałego
2. Koszty nie kreujące wartości początkowej środka trwałego
3. Moment rozpoczęcia budowy
4. Koszty utrzymania własnych środków trwałych wykorzystywanych na potrzeby budowy
5. Koszty zużytych narzędzi w procesie inwestycji
6. Koszty utrzymania komórek inwestycyjnych
7. Koszty likwidacji środków trwałych w związku z procesem produkcji
8. Koszty rozruchu

9. Koszty finansowania zewnętrznego

10. Inne koszty

11. Rozliczenie kosztów

IV. Inwestycje zaniechane

V. Ulepszenie środka trwałego a remonty – prawo budowlane, KSR 11, uor, updof, updop

VI. Amortyzacja środków trwałych – w KSR 11 i w aspekcie podatkowym

1. Możliwość ustalenia różnych okresów ekonomicznej użyteczności dla części dodatkowych, peryferyjnych, składowych wg KSR 11

2. Ustalenie kwoty podlegającej amortyzacji – skutki w pdop

3. Metody i stawki amortyzacji wg KSR 11 i wg pdop

4. Weryfikacja okresów i stawek amortyzacyjnych, czy tylko?

5. Odpisy amortyzacyjne a podatek dochodowy

- Stawki amortyzacyjne - okres ekonomicznej użyteczności a stawki z załącznika nr do pdop, pdof

- Odpisy amortyzacyjne z tytułu zużycia samochodu osobowego

- Dochód ze sprzedaży niezamortyzowanego samochodu osobowego

- Odpisy amortyzacyjne a koszty finansowania dłużnego

VII. Zbycie środka trwałego wg KSR 11 i wg prawa podatkowego

1. Zasady zaprzestania ujmowania środków trwałych

2. Sprzedaż środka trwałego

3. Nieodpłatne przekazanie środka trwałego

4. Kradzież i niedobory środka trwałego

5. Odłączenie i przyłączenie części dodatkowej i peryferyjnej

6. Likwidacja środka trwałego, w tym odzyskanie części

7. Przekwalifikowanie środków do i z nieruchomości inwestycyjnych

VIII. Samochód w firmie w aspekcie podatkowym

IX. Prezentacja i ujawnianie informacji wg KSR 11 i ustawy o rachunkowości

1. Dokumentacja środka trwałego

2. Informacje ujawniane w sprawozdaniu finansowym

3. Inwentaryzacja środków trwałych

Dzień III

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

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

1. Ustalanie ceny za usługę

- Koszty powiększone o narzut zysku (tzw. koszt plus)

- Ryczałt

- Metoda zysku zerowego

2. Zasady ujmowania przychodów w prawie bilansowym

3. Ustalenie stopnia zaawansowania robót – metody

- Metoda obmiaru prac

- Metoda kosztowa

- Liczba przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usług

- 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

- Gdy wystawione są faktury za poszczególne etapy wykonania prac

- 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

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

1. Brak możliwości wiarygodnego stopnia zaawansowania niezakończonych usług

2. Brak możliwości ustalenia całkowitego kosztu wykonania

3. Ewidencja księgową

4. Skutki podatkowe wyceny

- Rezerwy i odpisy na podatek odroczony

- Obliczanie i ewidencja podatku odroczonego

5. Prezentacja niezakończonych usług budowlanych w sprawozdaniu finansowym

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

Dzień IV

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)

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

III. Zobowiązania – ewidencja, skutki podatkowe

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

V. Rabaty – ewidencja, skutki podatkowe

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

VIII. Inwentaryzacja rozrachunków z kontrahentami – zasady

1. Potwierdzenie salda
2. Salda potwierdzone i niepotwierdzone
3. Salda zerowe

IX. Prezentacja rozrachunków, przedpłat w sprawozdaniu finansowym

Dzień V

Zasady (polityka) rachunkowości dla jednostek komercyjnych

I. Opracowanie zasad (polityki) rachunkowości

II. Zapisy w zasadach (polityce) rachunkowości

1. Przyjęte zasady
2. Zmiana przyjętych zasad – skutki, przykłady, forma wprowadzenia zmian
3. Sposób sporządzania sprawozdań finansowych
4. Kto decyduje o przyjęciu uproszczeń

III. Plan kont (przykład – załącznik nr 1)

IV. Zasady (polityka) rachunkowości a sposób wyceny – wybór sposobu wyceny - przykłady

V. Zasady (polityka) rachunkowości a sprawozdanie finansowe

VI. Archiwizowanie dokumentów

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

Szkolenie realizowane 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: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>1 z 6 Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Genowefa Kawecka - Siuzdak	09-05-2025	08:00	15:00	07:00
<p>2 z 6 Krajowy Standard Rachunkowości NR 11 ŚRODKI TRWAŁE – a podatek dochodowy od osób prawnych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Genowefa Kawecka - Siuzdak	13-05-2025	08:00	15:00	07:00
<p>3 z 6 Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Genowefa Kawecka - Siuzdak	14-05-2025	08:00	15:00	07:00
<p>4 z 6 Rozrachunki w prawie bilansowym i podatkowym (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</p>	Genowefa Kawecka - Siuzdak	27-05-2025	08:00	15:00	07:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
5 z 6 Zasady (polityka) rachunkowości dla jednostek komercyjnych (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT, dokumentów i druków)	Genowefa Kawecka - Siuzdak	28-05-2025	08:00	14:00	06:00
6 z 6 Walidacja	-	28-05-2025	14:00	15:00	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 751,50 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 050,00 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 pisaniem 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.

Warunki uczestnictwa

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.

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