

**Akademia Rachunkowości –  
Zaawansowany Program Szkoleniowy -  
szkolenie**

Numer usługi 2025/01/28/21308/2526772

**3 751,50 PLN** brutto  
3 050,00 PLN netto  
107,19 PLN brutto/h  
87,14 PLN netto/h

AKADEMIA  
KSZTAŁCENIA  
KADR SPÓŁKA Z  
OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚ  
CIĄ

★★★★☆ 4,4 / 5

1 068 ocen

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 35 h

📅 03.11.2025 do 25.11.2025

## Informacje podstawowe

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | <p>Szkolenie skierowane jest do właścicieli firm, głównych księgowych oraz pracowników działów księgowych firm, pracowników biur rachunkowych, wolnych zawodów (radcowie prawni, adwokaci)</p> <p>i innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności. Brak wymagań co do stażu pracy.</p> |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 20                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 02-11-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | zdalna w czasie rzeczywistym                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Liczba godzin usługi</b>            | 35                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | 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?

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

### 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 utrzymywania 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 księgowa

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 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: 6

| Przedmiot / temat zajęć                                                                                                                                                                               | Prowadzący                 | Data realizacji zajęć | Godzina rozpoczęcia | Godzina zakończenia | Liczba godzin |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <div>1 z 6</div> <b>Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</b>                            | Genowefa Kawecka - Siuzdak | 03-11-2025            | 08:00               | 15:00               | 07:00         |
| <div>2 z 6</div> <b>Krajowy Standard Rachunkowości NR 11 ŚRODKI TRWAŁE – a podatek dochodowy od osób prawnych ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</b> | Genowefa Kawecka - Siuzdak | 12-11-2025            | 08:00               | 15:00               | 07:00         |
| <div>3 z 6</div> <b>Usługi długoterminowe – aspekt bilansowy i podatkowy ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</b>                                      | Genowefa Kawecka - Siuzdak | 13-11-2025            | 08:00               | 15:00               | 07:00         |
| <div>4 z 6</div> <b>Rozrachunki w prawie bilansowym i podatkowym ( rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT , dokumentów i druków)</b>                                              | Genowefa Kawecka - Siuzdak | 21-11-2025            | 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 | 25-11-2025            | 08:00               | 14:00               | 06:00         |
| 6 z 6 Walidacja                                                                                                                                      | -                          | 25-11-2025            | 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