



AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

★★★★☆ 4,4 / 5

1 067 ocen

Przegląd Rachunkowy - Zamknięcie roku w aspekcie podatkowym i rachunkowym, Kontrakty długoterminowe. - szkolenie

Numer usługi 2025/03/19/21308/2633766

📍 Zakopane / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 24 h

📅 02.12.2025 do 05.12.2025

4 674,00 PLN brutto

3 800,00 PLN netto

194,75 PLN brutto/h

158,33 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych, księgowych, głównych księgowych i dyrektorów finansowych oraz służb inwestycyjnych, jak też do pracowników odpowiedzialnych za wycenę składników aktywów i pasywów, tworzenie rezerw, odpisów z tytułu utraty, podatku odroczonego, a przede wszystkim do głównych księgowych i księgowych.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	01-12-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	24
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego zamknięcia roku w aspekcie bilansowym i podatkowym, obowiązku kierownika jednostki, księgowego. Do prawidłowego sporządzania sprawozdania finansowego i zamknięcia ksiąg oraz prawidłowego przekazania do urzędów odpowiednich deklaracji i informacji podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo definiuje zakres czynności związanych ze sporządzeniem dokumentacji związanej z zamknięciem roku 2024 w ujęciu księgowym i podatkowym.	Uczestnik prawidłowo sporządza sprawozdanie finansowe i zamyka księgi oraz doprowadza do przekazania do urzędów odpowiednich deklaracji i informacji podatkowych.	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 pierwszy

ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKcie RACHUNKOWYM I PODATKOWYM

I. Jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Podmioty zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego – załączniki do ustawy o rachunkowości
2. Obowiązki kierownika jednostki – przygotowanie do zamknięcia
3. Wybór audytora

II. Koszty i przychody w księgach – problematyczne aspekty

– czas na analizę zapisów na kontach w aspekcie podatkowym i bilansowym

1. Różnice kursowe
 - 1.1. Transakcje powodujące nie powodujące powstania różnic kursowych w prawie podatkowym
 - 1.2. Rozliczanie podróży służbowych – wybrane problemy w przykładach

2. Poprawne ustalenie wartości początkowej środka trwałego z zakupu, leasingu
3. Samochód w firmie a koszty podatkowe
4. Koszty kreujące i nie kreujące kosztów wytworzenia środka trwałego w zestawieniu
5. Rozliczenie budowy środka trwałego
6. Weryfikacja stawek podatkowych
7. Koszty finansowania dłużnego w interpretacjach – wzór EBITDA
8. Usługi wyłączone z kosztów uzyskania przychodów – omówienie interpretacji i wzoru EBITDA
9. Koszty na przełomie roku, ewidencja, skutki podatkowe

III. Sprawozdanie finansowe – czynności

1. Testy na utratę wartości składnika aktywów – przykłady, ewidencja
 - 1.1. Opisy aktualizujące należności – skutki podatkowe
 - 1.2. Należności nieściągalne
 - 1.3. Należności uprawdopodobnione
 - 1.4. Należności przedawnione
2. Sprawdzenie kręgu kosztów
 - 2.1. Ewidencja kosztów produkcji
 - 2.2. Rozliczenie kosztów produkcji
3. Odpisy na zfsś – ewidencja, przykłady, skutki podatkowe
 - 3.1. Osoby uwzględniane w opisie na zfsś
 - 3.2. Wysokość odpisu na zfsś i uzgodnienie sald
 - 3.3. Aspekty problemowe, w tym zmiany.
4. Tworzenie rezerw – przykłady, ewidencja, skutki podatkowe
5. Błędy istotne i nieistotne, przykłady, ewidencja, skutki podatkowe
6. Poziom istotności – przykłady
7. Data uznania przychodu podatkowego, korekta przychodu na przełomie roku
8. Zaliczki dla kontrahentów – skutki podatkowe w wyjaśnieniach organów podatkowych
9. Sprawy sporne i sądowe - ewidencja, przykłady, zadania prawników

IV. Inwentaryzacja

1. Metody inwentaryzacji
2. Dotrzymanie terminów inwentaryzacji
3. Prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji
4. Niedobór zawiniony i niezawiniony a koszt uzyskania przychodów
5. Kradzież składnika majątku - skutki podatkowe, ewidencja
6. Niedobory a podatek VAT (skutki)
7. Odszkodowanie za utracone składniki
8. Kompensata niedoborów (warunki, skutki, przykłady, ewidencja)

9. Ujęcie niedoborów i nadwyżek w księgach rachunkowych

Dzień drugi

ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKcie RACHUNKOWYM I PODATKOWYM

V. Wycena składników aktywów i pasywów

1. Ewidencja i wycena aktywów i pasywów
 - 1.1. Skorygowana cena nabycia (liczenie przykłady ewidencji i wyceny)
 - 1.2. Lokaty na przełomie roku (liczenie odsetek przykłady, ewidencja)
 - 1.3. Wycena zobowiązań i należności, też w walutach (przykłady)
 - 1.6. Wycena pozostałych składników aktywów i pasywów
2. Wycena składników aktywów i pasywów - brak kontynuacji (przykłady)
3. Podatek odroczony – zasady tworzenia, ewidencja, przykłady

VI. Ustalenie wyniku finansowego i sporządzenie sprawozdania finansowego

1. Ustalenie wyniku finansowego – przeksięgowanie sald kont
2. Wzory sprawozdań finansowych – załączniki do ustawy o rachunkowości – omówienie pozycji
3. Elementy sprawozdania finansowego – omówienie pozycji dla rodzajów podmiotów
4. Bilans i Rachunek zysków i strat – zasady sporządzania i możliwe nieprawidłowości
5. Sprawozdanie z działalności jednostki
 - 5.1. Osoby odpowiedzialne za sporządzenie sprawozdania z działalności jednostki
 - 5.2. Elementy sprawozdania finansowego jednostek mikro, małych i prowadzących pełną rachunkowość
6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego – zmiany w ustawie o rachunkowości
7. Podział wyniku finansowego (przykłady rachunkowe, skutki podatkowe)
8. Zamknięcie ksiąg rachunkowych
9. Przekazanie sprawozdania finansowego odpowiednim organom
10. Projektowana zmiana w ustawie o rachunkowości dotycząca sprawozdań finansowych przedsiębiorców

VII. Deklaracje i informacje roczne obowiązki podatników

1. Rodzaje deklaracji i informacji
2. Terminy złożenia
3. CIT-8 – ustalenie podstawy opodatkowania

VIII. Odpowiedzialność głównego księgowego i kierownika jednostki

Dzień trzeci

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

1. Elementy zapisów w umowach
2. Określenie ceny za usługę długoterminową

3. Przychody budowlane (faktury)
4. Sumy zatrzymane i kary umowne
5. Kosztorys – konstrukcja
6. Protokół częściowego i całkowitego odbioru
- 6.1. Protokół w aspekcie podatkowym (pdop, pdof, VAT)
- 6.2. Elementy protokołu
7. Aneksy do umowy

III. Przychody z usług budowlanych w prawie bilansowym w przykładach

1. Ustalanie ceny za usługę
- 1.1. Koszty powiększone o narzut zysku (tzw. koszt plus)
- 1.2. Ryczałt
- 1.3. Metoda zysku zerowego
2. Zasady ujmowania przychodów w prawie bilansowym
3. Ustalenie stopnia zaawansowania robót – metody
- 3.1. Metoda obmiaru prac
- 3.2. Metoda kosztowa
- 3.3. Liczba przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usług
- 3.4. 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
- 4.1. Gdy wystawione są faktury za poszczególne etapy wykonania prac
- 4.2. 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

1. Koszty bezpośrednie i pośrednie budowy
2. Jakie koszty nie kreują kosztów usług budowlanych?
3. Ustalanie kosztów niezakończonych usług budowlanych
4. Przewidywane straty na kontrakcie, tworzenie rezerw
5. Ewidencja rzeczywistych kosztów wytworzenia usług – aspekt bilansowy i podatkowy
- 5.1. Koszty bezpośrednie dotyczące wielu etapów budowy, które trudno przyporządkować do konkretnego okresu
- 5.2. Koszty bezpośrednie i pośrednie a koszty podatkowe
6. Koszty wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na budowie i składki ZUS
- 6.1. Przykład w aspekcie bilansowym i podatkowym
- 6.2. Interpretacje podatkowe

V. Wycena kontraktów długoterminowych na moment bilansowy w przykładach

1. Brak możliwości wiarygodnego stopnia zaawansowania niezakończonych usług
2. Brak możliwości ustalenia całkowitego kosztu wykonania
3. Ewidencja księgowa
4. Skutki podatkowe wyceny
 - 4.1. Rezerwy i odpisy na podatek odroczony
 - 4.2. Obliczanie i ewidencja podatku odroczonego
5. Prezentacja niezakończonych usług budowlanej w sprawozdaniu finansowym

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

1. Zadania księgowego
2. Zadania kierownika produkcji
3. Zapisy w zasadach (polityce) rachunkowości odnośnie kontraktów długoterminowych
4. Interpretacje podatkowe odnośnie kosztów

VII. 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.

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: 17

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 17 Jednostki zobligowane do sporządzenia sprawozdania finansowego	Genowefa Kawecka - Siuzdak	03-12-2025	08:30	10:00	01:30
2 z 17 Koszty i przychody w księgach – problematyczne aspekty	Genowefa Kawecka - Siuzdak	03-12-2025	10:00	12:00	02:00
3 z 17 Sprawozdanie finansowe – czynności	Genowefa Kawecka - Siuzdak	03-12-2025	12:00	14:00	02:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 17 Inwentaryzacja	Genowefa Kawecka - Siuzdak	03-12-2025	14:00	15:30	01:30
5 z 17 Walidacja w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie	-	03-12-2025	15:30	16:30	01:00
6 z 17 Wycena składników aktywów i pasywów	Genowefa Kawecka - Siuzdak	04-12-2025	08:30	10:00	01:30
7 z 17 Ustalenie wyniku finansowego i sporządzenie sprawozdania finansowego	Genowefa Kawecka - Siuzdak	04-12-2025	10:00	12:00	02:00
8 z 17 Deklaracje i informacje roczne obowiązków podatników	Genowefa Kawecka - Siuzdak	04-12-2025	12:00	14:00	02:00
9 z 17 Odpowiedzialność głównego księgowego i kierownika jednostki	Genowefa Kawecka - Siuzdak	04-12-2025	14:00	15:30	01:30
10 z 17 Walidacja w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie	-	04-12-2025	15:30	16:30	01:00
11 z 17 Zasady ustalania przychodu (szacowania) dochodu z niezakończonych usług budowlanych	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	08:30	10:00	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
12 z 17 Zapisy w kontraktach na usługi długoterminowe	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	10:00	11:00	01:00
13 z 17 Przychody z usług budowlanych w prawie bilansowym w przykładach	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	11:00	12:00	01:00
14 z 17 Zasady ustalania kosztów niezakończonych usług budowlanych	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	12:00	13:00	01:00
15 z 17 Wycena kontraktów długoterminowych na moment bilansowy w przykładach	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	13:00	14:00	01:00
16 z 17 Zadania księgowego i innych osób oraz zapisy w zasadach (polityce) rachunkowości	Genowefa Kawecka - Siuzdak	05-12-2025	14:00	15:30	01:30
17 z 17 Walidacja w formie testu teoretycznego z wynikiem generowanym automatycznie	-	05-12-2025	15:30	16:30	01:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	4 674,00 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 800,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	194,75 PLN
Koszt osobogodziny netto	158,33 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka - Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości, jest absolwentką Szkoły Głównej Handlowej. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe doradcy podatkowego. Ponadto jest autorką 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”.

Pani Genowefa Kawecka-Siuzdak przeprowadzała także 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 Regionalnych Izb Obrachunkowych.

Opinie po szkoleniach Eksperta:

"Fantastyczna prowadząca z olbrzymią wiedzą i umiejętnością przekazu."

"Szkolenie rzetelne, fachowe, rzeczowe. Osoba wykładowcy: duży zasób wiedzy, umiejętnie i ze zrozumieniem. Atrakcyjne materiały informacyjne."

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).

Adres

ul. Droga do Białego 3
34-500 Zakopane
woj. małopolskie

Uczestnictwo w szkoleniu w formule wyjazdowej to wyjątkowa okazja do poszerzenia wiedzy i ugruntowania dotychczasowych kompetencji, szczególnie w kontekście najnowszych zmian prawnych i ustawowych. Dzięki doświadczeniu naszego eksperta mają Państwo możliwość poznania praktycznych rozwiązań, które pomogą w codziennych wyzwaniach zawodowych. Bezpośredni kontakt z ekspertem pozwala nie tylko na uzyskanie odpowiedzi na nurtujące pytania, ale również stanowi inspirującą przestrzeń do wymiany doświadczeń i nawiązania cennych relacji zawodowych.

Cena obejmuje wszystkie elementy konieczne do realizacji usługi w tym: uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, certyfikat ukończenia szkolenia.

Cena szkolenia z pobytem 4400,00 (pokój dwu lub trzyosobowy)

Dopłata do pokoju jednoosobowego 400,00

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Magdalena Serwan

E-mail mserwan@akk.com.pl

Telefon (+48) 883 003 795