



Uniwersytet WSB
Merito w Toruniu



Rachunkowość finansowa i podatkowa - studia podyplomowe

Numer usługi 2024/07/29/5058/2241550

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Studia podyplomowe

🕒 280 h

📅 12.10.2024 do 30.06.2025

5 800,00 PLN brutto

5 800,00 PLN netto

20,71 PLN brutto/h

20,71 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	- absolwenci studiów licencjackich i magisterskich, - księgowi i główne księgowe, - pracowników biur rachunkowych, - właściciele firm, - pracowników jednostek sektora finansów publicznych, - pracowników banków UWAGA! Dofinansowanie możliwe również dla Uczestników Projektu KIERUNEK ROZWÓJ- podpisano umowę ramową z WUP Toruń celem rozliczania bonów.
Minimalna liczba uczestników	2
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	11-10-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	280
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	art. 163 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 742, z późn. zm.)
Zakres uprawnień	Studia podyplomowe

Cel

Cel edukacyjny

Celem studiów jest przygotowanie do pracy w księgowości, biurze rachunkowym, doskonalenie zawodowe pracowników służb finansowo- księgowych, sektora finansów publicznych, w bankowości, poznanie zasad rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych, poznanie najnowszych zmian przepisów podatkowych i ich zastosowania w praktyce księgowej, zgłębianie interpretacji podatkowych Dyrektora KIS oraz orzecznictwa sądowego (krajowego i TSUE) w celu transparentności rozliczeń podatkowych,

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik zna zasady rzetelnego prowadzenia ksiąg rachunkowych, zna najnowsze zmiany przepisów podatkowych i ich zastosowanie w praktyce księgowej,	Egzamin	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Świadectwo

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

Świadectwo

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

Świadectwo

Program

Liczba miesięcy nauki: **9**

Liczba godzin: **280 h (280 h zdalnych w czasie rzeczywistym, w tym 145 h teoretycznych, 135 h praktycznych)**

Liczba zjazdów: **14**

Liczba semestrów: **2**

Liczba punktów ECTS: **30**

Rodzaj dokumentu potwierdzającego ukończenie studiów: **świadectwo ukończenia studiów podyplomowych**

Program studiów podyplomowych na kierunku Rachunkowość finansowa i podatkowa:

Rachunkowość finansowa (90 godz.)

- dowody księgowe, zasady dekretacji, kontrola merytoryczna i formalno-rachunkowa
- poprawne ustalanie wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych i
- metod amortyzacji
- ewidencja rozrachunków z odbiorcami i dostawcami, ryzyka rozliczeń oraz ewidencji rozrachunków
- publicznoprawnych
- zasady ewidencji i wyceny rzeczowych składników obrotowych
- ewidencjonowanie kosztów, zasada istotności
- zasady ewidencji kapitałów i rezerw
- prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzenie sprawozdania finansowego

Krajowe i Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (KSR, MSR/MSSF) (15 godz.)

- wymagania i stosowanie MSR/MSSF
- wybrane MSR
- zastosowanie wybranych MSR
- różnice pomiędzy UoR a wybranymi MSR
- współdziałanie i współpraca w dziale księgowości w celu zastosowania MSR

Podatek od towarów i usług (30 godz.)

- dokumentowanie dla potrzeb VAT
- analiza przedmiotu opodatkowania i ryzyka rozliczeń VAT
- poprawnie kryteria obniżania podatku VAT należnego o podatek naliczony
- rozliczanie WDT, WNT i transakcji exportowo-importowych,
- sporządzanie JPK_VAT (JPK_V7M, JPK_V7K)
- posługiwanie się przepisami prawa krajowego i prawa UE w zakresie rozliczeń VAT
- zastosowanie interpretacji podatkowych Dyrektora KIS i orzecznictwo sądowe (WSA, NSA) i TSUE w transparentnym rozliczaniu VAT

Podatek dochodowy od osób fizycznych (25 godz.)

- zakwalifikowanie przychodów do danego źródła przychodów
- ustalanie przychodu ze stosunku pracy i rozliczenia składkowo-podatkowego
- rozliczenie przychodów z danego źródła przychodów w ujęciu składkowo – podatkowym,
- rozpoznawanie i kwalifikowanie kosztów podatkowych (w tym bezpośrednio i pośrednio związanych z przychodami)
- wybór formy opodatkowania i rozliczeń podatkowych z uwzględnieniem ulg i odliczeń

Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) (30 godz.)

- integrowanie wiedzy bilansowej i przepisów CIT w rozliczeniach podatkowych,
- przekształcenie przychodów i kosztów bilansowych w pozycje podatkowe i ustalanie wyniku bilansowego i wyniku w rachunku podatkowym,
- rozpoznanie kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu i ich wpływu na dochód do opodatkowania,
- ustalanie aktyw i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rozliczanie podatkowo innych
- pozycji podatkowych
- prowadzenie ksiąg podatkowych i rozpoznanie ryzyka rozliczeń CIT
- interpretacje podatkowe Dyrektora KIS oraz orzecznictwa sądowego w transparentnym rozliczaniu CIT,(sporządzić CIT-8 i CIT-8/0)
- samodzielne i zespołowe zdobywanie wiedzy, aktualizowanie najnowszych zmian przepisów CIT i ich
- wpływu na rozliczenia podatkowe

Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (10 godz.)

- zgłaszanie pracowników do ubezpieczeń
- deklaracje zgłoszeniowe i rozliczeniowe
- zasady dokumentowania i wypłaty zasiłków
- wystąpienie o interpretacje do ZUS celem rzetelnego wywiązywania się z obowiązków wobec ZUS

Prawne aspekty prowadzenia ksiąg rachunkowych (5 godz.)

- wybrane elementy wiedzy z zakresu rachunkowości do rzetelnego prowadzenia ksiąg
- rozpoznanie problemów bilansowo-podatkowych i zarządzanie ryzykiem oraz formułowanie pisemnych opinii
- rozpoznanie czynu zabronionego i jego konsekwencje prawno-karne

Rachunkowość zarządcza i controlling (15 godz.)

- wykorzystanie rachunku kosztów pełnych i rachunku kosztów zmiennych do analizy kosztów,
- wskazywania rozwiązań optymalizujących koszty,
- analiza relacji między produkcją, kosztami i zyskiem
- wyodrębnienie kosztów stałych i zmiennych do analizy progu rentowności, punktu krytycznego,
- zarządzanie przedsiębiorstwem w aspekcie wdrożenia procedur controllingu

Współpraca przedsiębiorstwa z bankiem (10 godz.)

- ocena atrakcyjności i przydatności produktów bankowych,
- współpraca z bankiem w sytuacjach kryzysowych
- nierzetelne sprawozdanie finansowe i konsekwencje prawno-karne
- korzyści faktoringu i leasingu

Prawo gospodarcze (10 godz.)

- zastosowanie wiedzy z prawa gospodarczego
- zasady postępowania przed sądami, pisanie pozwu o zapłatę
- zabezpieczenie roszczeń wobec dłużników
- uwagi do przygotowywanych umów z kontrahentami

Badanie sprawozdań finansowych (10 godz.)

- procedury przygotowania ksiąg do badania sprawozdania finansowego
- analiza procesów gospodarczych w firmie i podejmowanych decyzji zarządczych (gospodarczych)
- odzwierciedlanych w sprawozdaniu finansowym
- „check listy” w badaniu sprawozdań
- „sprawozdanie finansowe”, przedstawianie obrazu sytuacji: majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

Analiza sprawozdań finansowych. (10 godz.)

- przeprowadzenie analizy wstępnej i analizy wskaźnikowej
- zagrożenia i wnioski
- monitorowanie sytuacji finansowej, budżetu gotówki i zarządzanie płynnością firmy

Ordynacja podatkowa (10 godz.)

- wiedza niezbędna w postępowaniach podatkowych, kontroli podatkowej, kontroli krzyżowej i wnoszenia
- uwag do protokołu kontroli
- przygotowanie ksiąg do kontroli podatkowej
- rozpoznanie podatkowe, uwagi dotyczące rozliczeń podatkowych i możliwość dokonania odpowiedniej korekty

Forma zaliczenia - walidacja (10godz.)

- egzamin podyplomowy, test

Harmonogram zjazdów:

I zjazd 12 - 13 października 2024

II zjazd 26 - 27 października 2024

III zjazd 16 - 17 listopada 2024

IV zjazd 7 - 8 grudnia 2024

V zjazd 14 - 15 grudnia 2024

VI zjazd 18 - 19 stycznia 2025

VII zjazd 25 - 26 stycznia 2025

VIII zjazd 8 - 9 lutego 2025

- IX zjazd 22 - 23 lutego 2025
- X zjazd 8 - 9 marca 2025
- XI zjazd 22 - 23 marca 2025
- XII zjazd 12 - 13 kwietnia 2025
- XIII zjazd 10 - 11 maja 2025
- XIV zjazd 14 - 15 czerwca 2025 - walidacja

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 50

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 50 Rachunkowość finansowa	12-10-2024	08:00	12:15	04:15
2 z 50 Współpraca przedsiębiorstwa z bankiem	12-10-2024	12:45	16:45	04:00
3 z 50 Prawo gospodarcze	13-10-2024	08:00	12:15	04:15
4 z 50 Rachunkowość finansowa	13-10-2024	12:45	16:45	04:00
5 z 50 Współpraca przedsiębiorstwa z bankiem	26-10-2024	08:00	12:15	04:15
6 z 50 Podatek od towarów i usług	26-10-2024	12:45	16:45	04:00
7 z 50 Krajowe i Międzynarodowe standardy rachunkowości (KRS, MSR/MSSF)	27-10-2024	08:00	12:15	04:15
8 z 50 Podatek od towarów i usług	27-10-2024	12:45	16:45	04:00
9 z 50 Rachunkowość finansowa	16-11-2024	08:00	12:15	04:15
10 z 50 Rachunkowość finansowa	16-11-2024	12:45	16:45	04:00

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
11 z 50 Krajowe i Międzynarodowe standardy rachunkowości (KSR, MSR/MSSF)	17-11-2024	08:00	12:15	04:15
12 z 50 Krajowe i Międzynarodowe standardy rachunkowości (KSR, MSR/MSSF)	17-11-2024	12:45	16:45	04:00
13 z 50 Prawo gospodarcze	07-12-2024	08:00	12:15	04:15
14 z 50 Podatek od towarów i usług	07-12-2024	12:45	16:45	04:00
15 z 50 Rachunkowość finansowa	08-12-2024	08:00	12:15	04:15
16 z 50 Podatek dochodowy od osób fizycznych	08-12-2024	12:45	16:45	04:00
17 z 50 Rachunkowość finansowa	14-12-2024	08:00	12:15	04:15
18 z 50 Rachunkowość finansowa	14-12-2024	12:45	16:45	04:00
19 z 50 Rachunkowość finansowa	15-12-2024	08:00	12:15	04:15
20 z 50 Podatek dochodowy od osób fizycznych	15-12-2024	12:45	16:45	04:00
21 z 50 Rachunkowość finansowa - Andrzej Jackiewicz	18-01-2025	08:00	12:15	04:15
22 z 50 Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne - Iwona Tontała	18-01-2025	12:45	16:45	04:00

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
23 z 50 Rachunkowość finansowa - Andrzej Jackiewicz	19-01-2025	08:00	12:15	04:15
24 z 50 Podatek dochodowy od osób fizycznych - Iwona Tontała	19-01-2025	12:45	16:45	04:00
25 z 50 Rachunkowość finansowa - Iwona Tontała	25-01-2025	08:00	12:15	04:15
26 z 50 Podatek dochodowy od osób fizycznych - Iwona Tontała	25-01-2025	12:45	16:45	04:00
27 z 50 Rachunkowość finansowa - Andrzej Jackiewicz	26-01-2025	08:00	12:15	04:15
28 z 50 Podatek od towarów i usług - Andrzej Jackiewicz	26-01-2025	12:45	16:45	04:00
29 z 50 Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne - Iwona Tontała	08-02-2025	08:00	12:15	04:15
30 z 50 Podatek dochodowy od osób fizycznych - Iwona Tontała	08-02-2025	12:45	16:45	04:00
31 z 50 Rachunkowość finansowa - Sylwia Wasicka	09-02-2025	08:00	12:15	04:15
32 z 50 Podatek od towarów i usług - Andrzej Jackiewicz	09-02-2025	12:45	16:45	04:00
33 z 50 Ordynacja podatkowa - Iwona Tontała	22-02-2025	08:00	12:15	04:15

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
34 z 50 Podatek od towarów i usług - Andrzej Jackiewicz	22-02-2025	12:45	16:45	04:00
35 z 50 Ordynacja podatkowa - Iwona Tontała	23-02-2025	08:00	12:15	04:15
36 z 50 Rachunkowość finansowa - Andrzej Jackiewicz	23-02-2025	12:45	16:45	04:00
37 z 50 Podatek dochodowy od osób prawnych - Andrzej Jackiewicz	08-03-2025	08:00	12:15	04:15
38 z 50 Rachunkowość finansowa - Andrzej Jackiewicz	08-03-2025	12:45	16:45	04:00
39 z 50 Podatek dochodowy od osób prawnych - Iwona Tontała	09-03-2025	08:00	12:15	04:15
40 z 50 Prawne aspekty prowadzenia ksiąg rachunkowych - Andrzej Jackiewicz	09-03-2025	12:45	16:45	04:00
41 z 50 Podatek dochodowy od osób prawnych - Andrzej Jackiewicz	22-03-2025	12:45	16:45	04:00
42 z 50 Analiza sprawozdań finansowych - Joanna Gocek	23-03-2025	12:45	16:45	04:00
43 z 50 Rachunkowość finansowa - Iwona Tontała	12-04-2025	08:00	12:15	04:15

Przedmiot / temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
44 z 50 Rachunkowość zarządcza i controlling - Beata Pesta	12-04-2025	12:45	16:45	04:00
45 z 50 Podatek dochodowy od osób prawnych - Iwona Tontała	13-04-2025	08:00	12:15	04:15
46 z 50 Rachunkowość zarządcza i controlling - Beata Pesta	13-04-2025	12:45	16:45	04:00
47 z 50 Rachunkowość finansowa i podatkowa	10-05-2025	08:00	16:00	08:00
48 z 50 Rachunkowość finansowa i podatkowa	11-05-2025	08:00	16:00	08:00
49 z 50 Rachunkowość finansowa i podatkowa	14-06-2025	08:00	16:00	08:00
50 z 50 Rachunkowość finansowa i podatkowa - WALIDACJA	15-06-2025	08:00	16:00	08:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	5 800,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	5 800,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto

20,71 PLN

Koszt osobogodziny netto

20,71 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 2



1 z 2

Beata Pesta

Doświadczony pracownik służb finansowo-księgowych, z-ca Dyrektora SP ZOZ ds. finansowych, główny księgowy. Wdrażała program finansowo-księgowy w SP ZOZ, organizowała dział księgowości. Doskonała wiedza z rachunkowości finansowej, podatkowej i zarządczej. Autor wielu publikacji z zakresu ewidencji i rozliczania kosztów, zarządzania kosztami. Wysokie oceny biegłego rewidenta za rzetelność prowadzenia ksiąg rachunkowych i rzetelne sporządzenia sprawozdania finansowego. Współpracuje od wielu lat z dr. A. Jackiewiczem. Rozprawa doktorska dotyczy „Rachunkowości zarządczej”, nowego modelu zarządzania finansów w SP ZOZ.



2 z 2

Andrzej Jackiewicz

Opiekun merytoryczny kierunku

Wieloletni kierownik studiów podyplomowych „Rachunkowość finansowa i podatkowa” w Społecznej Akademii Nauk w Łodzi, prowadził (do 2022 r.) wykłady z Rachunkowości finansowej, podatków VAT, CIT, PIT oraz Ordynacji podatkowej. Występował jako biegły w sprawach sądowych w procesach karnych gospodarczych z zakresu rachunkowości. Prowadził własną firmę „usługi w zakresie edukacji ekonomiczno-księgowej”. Jedną kadencję – radny Gminy, członek Komisji Finansów i Komisji Rewizyjnej. Autor lub współautor wielu publikacji, m.in. dotyczących prowadzenia ksiąg rachunkowych, rozliczeń VAT, odpowiedzialności karnej członków zarządu SA za zadłużenie spółki. Promotor wielu prac licencjackich i magisterskich o tematyce rachunkowości podatkowej (VAT, CIT, PIT) i rachunkowości finansowej w aspekcie rzetelnego prowadzenia ksiąg podatkowych

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy studiów podyplomowych otrzymują dodatkowe materiały na zajęciach oraz po, które są zamieszczane na platformie MS Teams.

Podczas zjazdu każdy uczestnik programu otrzymuje komplet materiałów dydaktycznych na platformie MS Teams. Materiały te przygotowują wykładowcy, dostosowując je do specyfiki prowadzonego tematu. Pliki dokumentów mogą być przygotowane w różnych formatach.

Uczestnicy studiów pracują na platformie MS Teams, to platforma komunikacyjna Uczelni WSB Merito, stworzona w celu ograniczenia formalności oraz ułatwienia przepływu informacji między uczestnikami a uczelnią. Za jej pomocą przez całą dobę i z każdego miejsca na świecie uczestnicy mają dostęp do:

harmonogramu zajęć,

materiałów dydaktycznych,

informacji dotyczących zmian w planach zajęć, ogłoszeń i aktualności.

Warunki uczestnictwa

Uczestnikiem studiów podyplomowych na Uniwersytecie WSB Merito w Toruniu może zostać każda osoba w wykształceniu wyższym (licencjackim, inżynierskim lub magisterskim). O przyjęciu na studia decyduje kolejność zgłoszeń.

Informacje dodatkowe

Szczegółowy harmonogram usługi może ulec zmianie w postaci realizowanych przedmiotów w danym dniu i osób prowadzących. Zmianie nie ulegają godziny usługi.

Harmonogram zjazdów zostanie upubliczniony na stronach Uczelni

Godziny zajęć podane w harmonogramie są godzinami zegarowymi, zaś ilość godzin programowych jest podana w godzinach dydaktycznych. 1h dydaktyczna równa się 45 minutom

Warunki techniczne

Techniczne wymagania do zajęć online:

- komputer (z wbudowanymi lub podłączonymi głośnikami i mikrofonem),
- dostęp do stałego Internetu,
- słuchawki (opcjonalnie),
- jeśli chcesz, aby Cię widziano, możesz użyć kamery umieszczonej w laptopie/komputerze.
- niezbędne oprogramowanie: pakiet biurowy MS Office, MS Teams
- platforma za pośrednictwem, której będzie prowadzona usługa: MS Teams
- minimalne łącze o przepustowości 50 Mbps

Kontakt



Wiktoria Szewczyk

E-mail wiktoria.szewczyk@lodz.merito.pl

Telefon (+48) 52 5829 128