



Stowarzyszenie Księgowych w Polsce

Oddział Okręgowy w Częstochowie

„Kurs dla kandydatów na specjalistę ds. prowadzenia ewidencji podatkowych”

KEP gr 2 wo 2025 / 13-12-2025 r.

CEL KURSU

Celem kształcenia jest przygotowanie kandydata do pracy w zawodzie Specjalisty ds. Ewidencji Podatkowych.

PROGRAM KURSU

Kurs obejmuje 2 moduły dydaktyczne.

Moduł I. Prowadzenie ewidencji podatkowych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych/35 godz.

- 1.1. Podstawy systemu podatkowego w Polsce. Identyfikacja form opodatkowania działalności gospodarczej podatkiem dochodowym.
- 1.2. Zasady prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów. (PKPiR)
 - 1.2.1. Podmioty zobowiązane do prowadzenia PKPiR.
 - 1.2.2. Dokumenty księgowe stanowiące podstawę zapisów w PKPiR.
 - 1.2.3. Zasady prowadzenia PKPiR - identyfikacja dnia poniesienia kosztu oraz dnia osiągnięcia przychodu.
 - 1.2.4. Zasady i terminy ewidencjonowania przychodów w PKPiR - przychody podstawowe oraz pozostałe przychody.
 - 1.2.5. Zasady i terminy ewidencjonowania wydatków na zakup towarów, surowców, materiałów i innych kosztów.
 - 1.2.6. Ewidencja zdarzeń nietypowych - korekta kosztów, korekta przychodów, korekty wyników z rozliczeń podatku VAT.
 - 1.2.7. Zasady ewidencjonowania kosztów wynagrodzeń pracowników etatowych oraz wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych wraz z narzutami.
 - 1.2.8. Błędy w zapisach i ich korygowanie; zasady ewidencji faktur otrzymanych z opóźnieniem.
- 1.3. Zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zasady prowadzenia ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- 1.4. Zasady dokumentowania oraz ewidencjonowania kosztów używania samochodów wykorzystywanych w działalności gospodarczej.
- 1.5. Udokumentowanie oraz rozliczanie kosztów podróży służbowych przedsiębiorcy i zatrudnionych pracowników.
- 1.6. Zasady ustalania dochodu, obliczania zaliczek na podatek oraz rozliczenia roczne przedsiębiorców.
 - 1.6.1. Identyfikacja przychodów przedsiębiorcy - opodatkowanych oraz zwolnionych z podatku.
 - 1.6.2. Koszty uzyskania przychodu i wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.
 - 1.6.3. Zwiększenie/zmniejszenie podstawy opodatkowania w związku z nieuregulowaniem faktury.
 - 1.6.4. Obliczanie zaliczek na podatek dochodowy.
 - 1.6.5. Zasady obliczania podstawy opodatkowania u wspólników spółek osobowych prowadzących PKPiR.
 - 1.6.6. Spis z natury, jego wycena oraz zasady rozliczeń z uwzględnieniem różnic remanentowych.
 - 1.6.7. Roczne zeznania podatkowe - ulgi i odliczenia.
- 1.7. Zasady prowadzenia ewidencji przychodów u podatnika opodatkowanego zryczałtowanym podatkiem dochodowym
 - 1.7.1. Przedmiot opodatkowania i stawki ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych
 - 1.7.2. Zasady prowadzenia ewidencji przychodów.
 - 1.7.3. Zasady obliczania ryczałtu, terminy i zasady płatności podatku do organu podatkowego, zeznanie PIT-28.
- 1.8. Składki przedsiębiorcy - zasady podlegania ubezpieczeniom oraz rozliczania z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (w tym także: rozliczanie składki zdrowotnej).

Moduł II - Prowadzenie ewidencji i rozliczeń w zakresie podatku VAT/ 25 godz.

- 2.1. Ogólna charakterystyka podatku VAT.
- 2.2. Zakres podmiotowy i przedmiotowy podatku VAT.
- 2.3. Obowiązek podatkowy w podatku VAT.
- 2.4. Podstawa opodatkowania w podatku VAT.
- 2.5. Stawki podatku VAT.
- 2.6. Zwolnienia podmiotowe i przedmiotowe w podatku VAT.
- 2.7. Dokumentowanie transakcji - zasady i treść faktur i faktur korygujących, prowadzenie ewidencji sprzedaży przy zastosowaniu kas rejestrujących (zasady prowadzenia, możliwe zwolnienia).
- 2.8. Podatek naliczony – charakterystyka i zasady dot. odliczania (terminy, ograniczenia, wyłączenia).
- 2.9. Zasady rozliczania korekt (korekty podstawy opodatkowania, podatku naliczonego, korekty roczne, wieloletnie, spowodowane zmianą przeznaczenia).
- 2.10. Ewidencje, deklaracje, informacje podsumowujące i JPK VAT.
- 2.11. Procedury szczególne
- 2.12. Sankcje i zagrożenia związane z rozliczaniem podatku VAT

Egzamin (3 godz.)

Łączny czas trwania kursu wynosi 63 godziny lekcyjne (w tym 3 godz. egzaminu).

SPOSÓB I FORMA ZALICZENIA

Formą zaliczenia kursu jest łącznie:

- a) uczestnictwo w 70% zajęć dydaktycznych,
- b) egzamin.

Absolwenci po zdaniu egzaminu otrzymują:

- **zaświadczenie o ukończeniu kursu** wydane na podstawie § 23 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 6 października 2023 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych (Dz. U. 2175) - zdobywając co najmniej 30% punktów możliwych do uzyskania.

CENA KURSU

Całkowita odpłatność za uczestnictwo w kursie wynosi 1500,00 zł
(1380,00 zł - cena dla członków SKwP oraz uczestników kursów długich)
Nr konta: 20 1020 1664 0000 3102 0149 1422

Możliwa płatność w ratach:

1. do 10-12-2025 r. 800 zł
2. do 31-01-2021 r. 700 zł (580 zł - członkowie SKwP oraz uczestnicy kursów długich)

ORGANIZACJA PROCESU DYDAKTYCZNEGO

Rozpoczęcie kursu: dn. 13 grudnia 2025 r. godz. 08.00

Wykładowca: Joanna Garstka

Zajęcia w trybie zdalnym odbywać się będą w weekendy od godz. 08.00 po 7-8 godz. lekcyjnych.

Proponujemy następujący harmonogram zajęć:

Termin	Liczba godzin dydaktycznych
1. 13-12-2025/ od godz. 08:00 – 14:30/sobota	8
2. 10-01-2026/ od godz. 08:00-13:45/sobota	7
3. 11-01-2026/ od godz. 08:00-13:45/ niedziela	7
4. 24-01-2026/ od godz. 08:00 – 14:30/sobota	8
5. 07-02-2026/ od godz. 08:00-13:45/sobota	7
6. 08-02-2026/ od godz. 08:00 – 13:45/ niedziela	7
7. 21-02-2026/ od godz. 08:00-14:30/niedziela	8
8. 07-03-2026/ od godz. 08:00 – 14:30/sobota	8
9. 13-03-2026/ od godz. 16.00-18:15/ Egzamin	3

Podane w harmonogramie terminy zajęć mogą ulec zmianie.