

# Program warsztatów

---

## Tytuł warsztatów

Znaczniki w księgach rachunkowych w praktyce – trzydniowe warsztaty: uproszczenia w rachunkowości, trudne obszary ewidencji, estoński CIT, wdrożenie JPK\_KR\_PD i JPK\_CIT, prowadzenie różnic, modernizacja planu kont, księgowanie na kontach analitycznych oraz nadawanie znaczników

## Termin warsztatów



**3–6 sierpnia 2026**

**Link do karty usługi w BUR**



DZIEŃ DOBRY  
**PODATKI**  
KSIĘGOWOŚĆ

# Harmonogram



## Dzień 1 3 sierpnia (poniedziałek)

Przedmiot zajęć	Prowadzący	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia
Rozpoczęcie	Katarzyna Nowak-Bereś	8:30	9:00
Uproszczenia w rachunkowości – kto może, co zyskuje	Katarzyna Nowak-Bereś	9:00	10:30
Przerwa		10:30	11:00
Trudne obszary rachunkowości	Katarzyna Nowak-Bereś	11:00	12:30
Przerwa		12:30	13:00
Estoński CIT – dla kogo i na czym polega	Katarzyna Nowak-Bereś	13:00	14:00
Walidacja		14:00	14:50



## Dzień 2

### 4 sierpnia (wtorek)

Przedmiot zajęć	Prowadzący	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia
Wprowadzenie: nowe zasady gry w księgowości	Beata Boruszkowska	9:00	9:45
Audyt i inwentaryzacja planu kont	Beata Boruszkowska	9:45	10:30
Przerwa		10:30	11:00
Podejścia do prowadzenia różnic: analityczne, pozabilansowe, mieszane	Beata Boruszkowska	11:00	11:45
Rola polityki rachunkowości w nowej rzeczywistości	Beata Boruszkowska	11:45	12:30
Przerwa		12:30	13:00
Powiązania JPK_KR_PD z zeznaniem podatkowym (CIT-8/CIT-8E), a sprawozdaniem finansowym	Beata Boruszkowska	13:00	13:30
Strategia skalowania dla biur rachunkowych	Beata Boruszkowska	13:30	14:00
Walidacja		14:00	14:50



# Dzień 3

## 6 sierpnia (czwartek)

Przedmiot zajęć	Prowadzący	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia
Modernizacja planu kont	Arkadiusz Szulc	9:00	9:45
Księgowanie na kontach analitycznych	Arkadiusz Szulc	9:45	10:30
Przerwa		10:30	11:00
Księgowanie na kontach pozabilansowych	Arkadiusz Szulc	11:00	12:30
Przerwa		12:30	13:00
Nadawanie znaczników	Arkadiusz Szulc	13:00	14:00
Zakończenie		14:00	14:30
Walidacja		14:30	15:20



# Zakres merytoryczny

## Uproszczenia w rachunkowości – kto może, co zyskuje

- Jednostki mikro i małe – kryteria i zakres uproszczeń.
- Uproszczone sprawozdanie finansowe – co można pominąć.
- Pozostałe uproszczenia w rachunkowości: leasing, amortyzacja podatkowa, odpisy aktualizujące i rezerwy.
- Kiedy uproszczenia się nie opłacają – pułapki i ograniczenia.

## Trudne obszary rachunkowości

- Różnice kursowe – zrealizowane vs. niezrealizowane, metody wyceny (kurs NBP, kurs banku), skutki podatkowe, najczęstsze błędy.
- Środki trwałe finansowane z dotacji – ujęcie, rozliczanie w czasie, amortyzacja, skutki podatkowe, zwrot dotacji.
- Odpisy aktualizujące – kiedy obowiązkowe, jak ustalić wartość, ujęcie bilansowe i podatkowe.
- Wynagrodzenia i składki ZUS w księgach – memoriał, rozliczenia międzyokresowe, typowe błędy.
- Zasady prezentacji kredytów i pożyczek – część krótko- vs. długoterminowa, odsetki, prowizje.

## Estoński CIT – dla kogo i na czym polega

- Idea estońskiego CIT – opodatkowanie przy dystrybucji zysku.
- Warunki wejścia i utraty prawa do ryczału od dochodów spółek.
- Co zmienia się w rachunkowości przy estońskim CIT.
- Wyodrębnione kapitały – obowiązek w bilansie.
- Różnica między estońskim CIT a klasycznym CIT – kiedy się opłaca.

## Wprowadzenie: nowe zasady gry w księgowości

- Czym są JPK\_KR\_PD i JPK\_CIT – wyjaśnienie różnic względem obecnego JPK\_KR.
- Harmonogram wdrażania: kogo i kiedy dotyczą nowe obowiązki (duże podmioty, podatnicy CIT/PIT z VAT miesięcznym, kwartalnym, nieVATowcy).
- Cel fiskusa: dlaczego Ministerstwo Finansów dąży do wglądu w konta w czasie rzeczywistym.



- Omówienie struktury logicznej nowych plików JPK – pola danych, atrybuty, znaczniki.
- Konsekwencje prawne i podatkowe błędnego lub niepełnego raportowania.

## **Audyt i inwentaryzacja planu kont**

- Inwentaryzacja istniejącego planu kont: czy obecna struktura rozmawiała z podatkami?
- Identyfikacja luk: jakich kont brakuje, które wymagają rozbicia lub uzupełnienia.
- Konieczność rozbicia kont rozrachunkowych, wyodrębnienia składek ZUS (emerytalną, pozostałe obowiązkowe) na konta krótko- i długoterminowe.
- Oznaczenie podmiotów powiązanych w planie kont.
- Współpraca z IT – jak sprawdzić gotowość programu księgowego na nowe pola danych.
- Analiza procesów – identyfikacja miejsc powstawania informacji o kosztach (KUP/NKUP) w organizacji.

## **Podejścia do prowadzenia różnic: analityczne, pozabilansowe, mieszane**

- Omówienie trzech modeli prowadzenia różnic trwałych i przejściowych.
- Podejście pozabilansowe – rekomendowane rozwiązanie: zasady, przykłady, zalety.
- Podejście analityczne – specyfika i ograniczenia.
- Model mieszany – kiedy warto łączyć oba podejścia.
- Dlaczego Excel i kartka papieru już nie wystarczą – przemienianie informacji podatkowej do systemu FK.
- Kryteria wyboru optymalnego modelu dla konkretnego podmiotu / biura rachunkowego.

## **Rola polityki rachunkowości w nowej rzeczywistości**

- Aktualizacja polityki rachunkowości: jakie zapisy muszą się w niej znaleźć.
- Definicja znaczników w dokumentacji wewnętrznej – jasne reguły przypisywania atrybutów.
- Zapewnienie spójności między ewidencją bilansową a podatkową.
- Formalizacja nowych zasad pracy – co wpisać do polityki rachunkowości, aby zabezpieczyć się na wypadek kontroli.
- Przygotowanie wewnętrznych checklist i procedur operacyjnych.



## **Powiązania JPK\_KR\_PD z zeznaniem podatkowym (CIT-8/CIT-8E), a sprawozdaniem finansowym**

- Struktura JPK\_KR\_PD a układ zeznania CIT-8/CIT-8E – gdzie dane się pokrywają, gdzie rozbiegają.
- Różnice między wynikiem rachunkowym a podatkowym – jak je odzwierciedlić w JPK\_KR\_PD.
- Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (NKUP) – ewidencja analityczna i prezentacja w JPK.
- Przychody niepodatkowe – ujęcie bilansowe a podatkowe i ich wpływ na strukturę kont.
- Uzgodnienie danych z JPK\_KR\_PD ze sprawozdaniem finansowym – praktyczna lista kontrolna.
- Najczęstsze rozbieżności między JPK\_KR\_PD a CIT-8 i ich konsekwencje podczas kontroli.

## **Strategia skalowania dla biur rachunkowych**

- Wyzwanie: wiele podmiotów CIT z różnymi planami kont.
- Budowanie powtarzalnych procedur i szablonów mapowania dla wielu klientów.
- Organizacja pracy zespołu – delegowanie zadań związanych z wdrożeniem.
- Harmonogramowanie prac wdrożeniowych: unikanie kumulacji z zamknięciem roku i KSeF.

## **Modernizacja planu kont – praktyczne warsztaty**

- Przebudowa przykładowego planu kont krok po kroku na żywym organizmie.
- Rozbijanie kont syntetycznych na analityczne w celu spełnienia wymogów JPK\_KR\_PD.
- Tworzenie nowych kont analitycznych dla rozróżnienia KUP i NKUP na poziomie ewidencji.
- Wydzielenie składki emerytalnej z kont ZUS – praktyczne księgowania i podział na analitykę.
- Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe – nowe konta i reguły przeksięgowania.
- Oznaczenie kont podmiotów powiązanych – budowanie analityki spełniającej wymagania JPK.
- Przygotowanie gotowej specyfikacji planu kont (brief dla informatyka / dostawcy systemu FK).



## **Księgowanie na kontach analitycznych – praktyczne warsztaty**

- Zasady prowadzenia ewidencji na kontach analitycznych w kontekście znaczników podatkowych.
- Koszty samochodów osobowych – rozbieżność na analitykę: leasing, eksploatacja, ubezpieczenie, amortyzacja bilansowa vs podatkowa.
- Koszty reprezentacji – wyodrębnienie na kontach analitycznych, nadawanie atrybutów NKUP.
- Wynagrodzenia i pochodne – rozbudowa analityki: składki pracodawcy, pracownika, FP, FGŚP, PPK.
- Koszty kursowe – podatkowe i bilansowe na oddzielnych kontach analitycznych.
- Amortyzacja środków trwałych – konta analityczne dla różnic między wartością bilansową a podatkową.
- Symulacja księgowania na kontach analitycznych w systemie FK z uwzględnieniem nowych pól.
- Podejście pozabilansowe jako rekomendowany model prowadzenia różnic trwałych i przejściowych.
- Tworzenie struktury kont pozabilansowych: nazewnictwo, numeracja, powiązanie z kontami bilansowymi.
- Pełne księgowania pozabilansowe: koszty samochodów osobowych (75% v 100%, limit 150 tys. zł).
- Księgowania pozabilansowe: różnice kursowe niezrealizowane i zrealizowane.
- Księgowania pozabilansowe: amortyzacja podatkowa vs. bilansowa, środki trwałe poniżej i powyżej limitu.
- Księgowania pozabilansowe: koszty reprezentacji, hipotetyczne odsetki, darowizny, kary umowne.
- Model mieszany (analityczno-pozabilansowy) – kiedy i jak łączyć oba podejścia.

## **Nadawanie znaczników – praktyczne warsztaty na dowodach księgowych**

- Księgowanie faktur kosztowych z przypisaniem właściwych znaczników podatkowych.
- Transakcje z podmiotami powiązаныmi – poprawne oznaczenie w kontekście JPK.
- Obsługa nietypowych przypadków: refaktury, noty korygujące, kompensaty.
- Najczęstsze błędy przy nadawaniu znaczników – studium przypadków i sposoby ich unikania.



# Warunki techniczne



## Platforma

Szkolenie odbędzie się z użyciem platformy **ClickMeeting**, testy i zadania realizowane będą za pomocą **Tally** oraz **Notion**, cyfrowy podręcznik znajduje się na platformie **Circle**. Wszystkie narzędzia można uruchomić z przeglądarki. Nie jest konieczna instalacja żadnego oprogramowania.

## Połączenie internetowe

Stabilne łącze internetowe o przepustowości **1-4 Mbps** (pobieranie i wysyłanie), choć dla zapewnienia wysokiej jakości obrazu HD zalecane jest **5 Mbps** lub wyższe.

## Sprzęt komputerowy

- Komputer stacjonarny lub laptop (korzystanie z urządzeń mobilnych jest możliwe, ale niezalecane ze względu na charakter warsztatowy i pracę na dokumentach).
- Procesor dwurdzeniowy min. **2 GHz** oraz co najmniej **4 GB pamięci RAM**.
- Sprawna **kamera internetowa** (zintegrowana lub zewnętrzna).
- **Głośniki** oraz **mikrofon** (zintegrowane lub zewnętrzne). Zalecany zestaw słuchawkowy z mikrofonem w celu uniknięcia echa i sprzężeń.

## Oprogramowanie

- Aktualna wersja przeglądarki internetowej (zalecane: **Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari** lub **Edge**).
- System operacyjny: Windows 8 (lub nowszy), Mac OS X 10.12 (lub nowszy).
- Program do odczytu plików PDF oraz edytor tekstu (np. MS Word lub darmowy odpowiednik) do pracy nad wzorami pism.

## Warunki techniczne po stronie uczestnika

- Posiadanie aktywnej skrzynki e-mail w celu otrzymania linku do pokoju webinarowego.
- Ciche pomieszczenie zapewniające komfort pracy i brak zakłóceń podczas komunikacji głosowej.



# Informacje dodatkowe



## Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W celu skutecznego utrwalenia wiedzy oraz wsparcia w **utrzymaniu i wzroście nabytych kompetencji**, każdy uczestnik po zakończeniu szkolenia otrzymuje dostęp do kompleksowego pakietu materiałów poszkoleniowych.

W ramach procesu ciągłego uczenia się zapewniamy:

- **Pełne opracowania merytoryczne** zagadnień omawianych podczas warsztatów, dostosowane formą do specyfiki uczenia się na odległość.
- **Wybrane zadania i instrukcje**, pozwalające na samodzielne ćwiczenia i pracę z materiałem w dowolnym momencie.
- **Nagrania ze szkoleń** zrealizowanych w ramach usługi, umożliwiające powrót do kluczowych fragmentów w celu ich utrwalenia.

Dbając o równe szanse, gwarantujemy **dostępność** naszych zasobów – na wniosek osoby ze szczególnymi potrzebami, materiały dydaktyczne zostaną dostosowane do jej indywidualnych wymagań.

Kluczowym elementem wspierającym utrwalanie wiedzy i jej transfer do praktyki zawodowej są **3 interaktywne sesje Q&A**. To czas dedykowany wyłącznie na zadawanie pytań, omawianie wyzwań związanych z wdrażaniem znaczników w codziennej pracy oraz rozwiewanie wszelkich wątpliwości pod okiem eksperta. Sesje te stanowią również dla nas ważne narzędzie **skutecznej komunikacji z usługobiorcą i zbierania informacji zwrotnych**, co pozwala nam na bieżąco monitorować satysfakcję i zapewniać najwyższą jakość świadczonych usług.

### Informacje dodatkowe:

Zaakceptowano regulamin dla instytucji szkoleniowych.



# Efekty uczenia



## MODUŁ 1

### Uproszczenia w rachunkowości – kto może, co zyskuje

1. Wskazuje kryteria klasyfikacji jednostek jako mikro i małe.
2. Opisuje zakres uproszczeń dostępnych dla jednostek mikro i małych.
3. Identyfikuje obszary, w których uproszczenia mogą być niekorzystne.
4. Rozróżnia uproszczenia bilansowe od podatkowych.

### Trudne obszary rachunkowości

1. Rozróżnia różnice kursowe zrealizowane i niezrealizowane oraz wskazuje ich wpływ na wynik finansowy i podstawę opodatkowania.
2. Prawdłowo ujmuje środki trwałe sfinansowane z dotacji, w tym rozliczanie dotacji w czasie.
3. Identyfikuje przesłanki do dokonania odpisu aktualizującego i prawidłowo go wycenia.
4. Stosuje zasadę memoriału przy ewidencji wynagrodzeń i składek ZUS.
5. Poprawnie prezentuje kredyty i pożyczki w podziale na część krótko- i długoterminową.

### Estoński CIT – dla kogo i na czym polega

1. Wskazuje warunki przystąpienia do estońskiego CIT i przesłanki utraty tego prawa.
2. Opisuje zmiany w rachunkowości wynikające z wyboru estońskiego CIT.
3. Prawdłowo identyfikuje obowiązek wyodrębnienia kapitałów w bilansie.
4. Porównuje obciążenia podatkowe w obu systemach i wskazuje, kiedy estoński CIT jest korzystniejszy.

## MODUŁ 2

### Wprowadzenie: nowe zasady gry w księgowości

1. Definiuje różnice między nowymi strukturami JPK\_KR\_PD i JPK\_CIT a dotychczasowym systemem JPK\_KR.
2. Charakteryzuje harmonogram wdrażania zmian oraz przypisuje obowiązki do poszczególnych grup podmiotów.



3. Uzasadnia filozofię celów Ministerstwa Finansów dotyczącą bieżącego wglądu w konta przedsiębiorstw.
4. Omawia strukturę logiczną nowych plików JPK, w tym zastosowanie nowych pól danych, atrybutów i znaczników.
5. Ocenia konsekwencje prawne i podatkowe w przypadku błędnego lub niepełnego raportowania.

### **Audyt i inwentaryzacja planu kont**

1. Weryfikuje istniejącą strukturę planu kont pod kątem zdolności do raportowania podatkowego.
2. Identyfikuje braki i luki w kontach, które wymagają rozbicia (np. rozrachunkowe, ZUS) lub podziału na krótko- i długoterminowe.
3. Klasyfikuje i odpowiednio oznacza podmioty powiązane w architekturze planu kont.
4. Ocenia gotowość programu księgowego na wprowadzenie nowych danych, współpracując w tym zakresie z działem IT.
5. Lokalizuje miejsca powstawania informacji o kosztach (KUP/NKUP) wewnątrz procesów organizacji.

### **Podejścia do prowadzenia różnic: analityczne, pozabilansowe, mieszane**

1. Charakteryzuje trzy modele ewidencjonowania różnic trwałych i przejściowych.
2. Stosuje mechanizmy i zasady rekomendowanego podejścia pozabilansowego.
3. Rozróżnia specyfika i ograniczenia modelu analitycznego względem innych rozwiązań.
4. Wybiera optymalny model księgowania (lub model mieszany) dostosowany do uwarunkowań konkretnego podmiotu lub biura rachunkowego.

### **Rola polityki rachunkowości w nowej rzeczywistości**

1. Projektuje zmiany niezbędne do zaktualizowania polityki rachunkowości w obliczu nowych zasad.
2. Formułuje definicje znaczników i tworzy jasne reguły przypisywania atrybutów w dokumentacji wewnętrznej.
3. Organizuje spójność przepływu informacji między ewidencją bilansową a podatkową.
4. Opracowuje procedury operacyjne i wewnętrzne checklists, które zabezpieczają organizację na wypadek kontroli skarbowej.



## **Powiązania JPK\_KR\_PD z zeznaniem podatkowym (CIT-8/CIT-8E), a sprawozdaniem finansowym**

1. Identyfikuje powiązania między kontami analitycznymi JPK\_KR\_PD a poszczególnymi pozycjami zeznania CIT-8/CIT-8E.
2. Wyjaśnia źródła różnic między wynikiem rachunkowym a podstawą opodatkowania i wskazuje, jak prawidłowo je ewidencjonować.
3. Klasyfikuje koszty i przychody pod kątem ich kwalifikacji podatkowej i prawidłowo przypisuje je do kont analitycznych.
4. Uzgadnia dane z JPK\_KR\_PD ze sprawozdaniem finansowym, korzystając z listy kontrolnej.
5. Wskazuje najczęstsze rozbieżności między JPK\_KR\_PD a CIT-8 oraz omawia ryzyko podatkowe z nich wynikające.

## **MODUŁ 3**

### **Modernizacja planu kont – warsztaty praktyczne**

1. Przebudowuje przykładowy plan kont, rozdzielając konta syntetyczne na analityczne zgodnie z wymogami JPK\_KR\_PD.
2. Tworzy odrębne konta analityczne na potrzeby rozróżnienia wartości KUP i NKUP.
3. Księguje z zastosowaniem nowej analityki dla składek emerytalnych, z podziałem na zobowiązania krótko- i długoterminowe.
4. Oznacza konta powiązane analityka satysfakcjonującą wymogi organów skarbowych.
5. Przygotowuje poprawną specyfikację techniczną przebudowy kont jako brief dla dostawcy oprogramowania.

### **Księgowanie na kontach analitycznych – praktyka**

1. Ewidencjonuje koszty pojazdów, reprezentacji, wynagrodzeń i różnic kursowych zgodnie z regułami przypisywania znaczników podatkowych.
2. Rozlicza amortyzację środków trwałych przy użyciu oddzielnych kont analitycznych na wartości bilansowe i podatkowe.

### **Księgowanie na kontach pozabilansowych – praktyka**

1. Projektuje nową, spójną strukturę kont pozabilansowych uwzględniającą nazewnictwo i relacje do kont bilansowych.
2. Dokonuje w pełni pozabilansowych zapisów dla skomplikowanych zagadnień, takich jak niepełne odliczenia z aut osobowych, różnice kursowe oraz darowizny i kary umowne.



3. Wskazuje sytuacje uzasadniające zastosowanie modelu łączonego (mieszanego).

### **Nadawanie znaczników – warsztaty na dowodach księgowych**

1. Przypisuje wymagane znaczniki podatkowe bezpośrednio na realnych fakturach i dowodach kosztowych.
2. Klasyfikuje dokumenty związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi zgodnie z logiką JPK.
3. Obsługuje nietypowe przypadki rynkowe, w tym refaktury, kompensaty oraz noty korygujące.
4. Wykrywa i unika najbardziej powszechnych błędów technicznych przy nadawaniu atrybutów NKUP.



# Cennik



## Rodzaj ceny

## Cena

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto

**2 829,00 zł**

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto

**2 300,00 zł**

Koszt osobogodziny brutto

**148,89 zł**

Koszt osobogodziny netto

**121,05 zł**



**Ważne!** Jeśli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70%, możesz skorzystać ze zwolnienia z podatku VAT. Abyśmy mogli zastosować tę stawkę, wystarczy, że dostarczysz nam stosowne oświadczenie.



# Prowadzący



## Beata Boruszkowska

Doświadczenie zawodowe ogółem:

- Certyfikowana księgowa z ponad 20-letnim stażem (świadectwo z 2002 r.).
- Od 2023 r. Prezes Zarządu w Centrum Usług B2B Sp. z o.o.
- Prezes Zarządu Krajowej Izby Biur Rachunkowych (kadencja 2021-2025) działająca na rzecz podnoszenia standardów i etyki zawodowej.



Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

- Ceniona autorka i ekspertka stale współpracująca z wydawnictwami Wolters Kluwer oraz GOFIN, dla których na bieżąco przygotowuje profesjonalne materiały merytoryczne dedykowane branży księgowej min. współautorka e-booka „Prowadzenie ewidencji i sporządzanie JPK VAT oraz zmiany w ZUS 2021 : jak przygotować biuro rachunkowe do nowych zasad” (Wolters Kluwer, 2021).
- Aktywny trener biznesu i konsultant. Prowadzi liczne szkolenia (ponad 200 godz.) z zakresu rachunkowości (w tym prowadzenia pełnych ksiąg rachunkowych), co wiąże się z praktycznym wykorzystaniem znaczników w księgach.
- Specjalizuje się we wdrażaniu KSeF, narzędzi cyfrowych oraz automatyzacji w branży. Tworzy szkolenia nakierowane na praktyczne zrozumienie liczb i zarządzanie w oparciu o dane.

## Arkadiusz Szulc

Doświadczenie zawodowe ogółem:

- Doradca podatkowy z ponad 13-letnim doświadczeniem, przedsiębiorca i właściciel nowoczesnego biura rachunkowego.
- Absolwent Katedry Rachunkowości Uniwersytetu Gdańskiego. Specjalizuje się w rachunkowości, estońskim CIT, analizie wariantów decyzyjnych i tworzeniu narzędzi analitycznych, w tym wspieranych przez AI.



- Twórca autorskich narzędzi decyzyjnych, kalkulatorów oraz autor praktycznych poradników min. "JPK-CIT w praktyce – znaczniki, plan kont, węzeł RPD i JPK\_ST\_KR".

Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

- Wykładowca akademicki w Sopotkiej Akademii Nauk Stosowanych w latach 2015-2025.
- Doświadczony trener. W ostatnich 5 latach przeprowadził ponad 500 godzin szkoleniowych dla biur rachunkowych oraz przedsiębiorców. Współprowadzący m.in. 72-godzinnego kursu „Zasady rozliczeń podatkowych w praktyce w 2025 roku” oraz 58-godzinnego kursu „Formalne aspekty prowadzenia biura rachunkowego”.
- Posiada bezpośrednie, eksperckie doświadczenie w tematyce usługi. Jest autorem bądź współautorem m.in.: szkolenia „Rachunkowość w biurze rachunkowym (w tym JPK-CIT)”, kursu „JPK-CIT od A do Z” oraz szkolenia „Znaczniki JPK\_KR\_PD i JPK\_ST\_KR – Nowa Era Raportowania” z lutego 2026 r.
- Prowadzi liczne, bieżące szkolenia specjalistyczne, w tym m.in.: „Estoński CIT w praktyce”, „Polityka rachunkowości od podstaw”, „Przekształcenie leasingu operacyjnego w finansowy” oraz „Samochód w firmie – zmiany od 2026”.

## Katarzyna Nowak-Bereś

Doświadczenie zawodowe ogółem:

- Główna księgowa z ponad 20-letnim doświadczeniem w obszarze rachunkowości, podatków (CIT, VAT) i sprawozdawczości finansowej, na co dzień wdrażająca i usprawniająca procesy księgowe w organizacjach.
- Od 2025 r. doradca podatkowy oraz współwłaścicielka Kancelarii Rachunkowo-Podatkowej TaxExact Sp. z o.o..
- Posiada Certyfikat Księgowy Ministra Finansów i jest na zaawansowanym etapie ścieżki kwalifikacyjnej na biegłego rewidenta.



Doświadczenie w realizacji szkoleń i styczność z tematyką (ostatnie 5 lat):

- Prowadzi praktyczne szkolenia i warsztaty (w formule otwartej oraz zamkniętej) dla zespołów księgowych i przedsiębiorców, bazując na analizie najczęstszych błędów i "case studies" z realnej pracy.



- Wykładowca m.in. dla Fundacji Rozwoju Rachunkowości.
- W ostatnich 5 latach przeprowadziła łącznie ponad 200 godzin zajęć.
- Tematyka prowadzonych szkoleń obejmuje prawo podatkowe, rachunkowość (np. różnice kursowe), zmiany regulacyjne oraz dostosowywanie systemów księgowych do nowych wymogów raportowych.



DZIEŃ DOBRY  
**PODATKI**  
KSIĘGOWOŚĆ

