

# Instrukcje księgowe i podatkowe + wzory do pobrania

Wydanie 4.

Przejdź do produktu na [ksiegarnia.beck.pl](https://ksiegarnia.beck.pl)

# I. INSTRUKCJE W ZAKRESIE REALIZACJI OBOWIĄZKÓW Z OBSZARU RACHUNKOWOŚCI I KSIĘGOWOŚCI

1. Bilans jednostki małej
2. Rachunek zysków i strat jednostki małej – wariant kalkulacyjny
3. Rachunek zysków i strat jednostki małej – wariant porównawczy
4. Bilans jednostki mikro
5. Rachunek zysków i strat - wersja I
6. Rachunek zysków i strat - wersja II
7. Zarządzenie prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości jednostek standardowych
- 8. Zasady (polityka) rachunkowości jednostek standardowych**
9. Zarządzenie prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości jednostek małych
- 10. Zasady (polityka) rachunkowości jednostek małych**
11. Zarządzenie prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości mikroprzedsiębiorcy
- 12. Zasady (polityka) rachunkowości mikroprzedsiębiorcy**
13. Instrukcja sporządzania dokumentów sprawozdawczych w formie elektronicznej
14. Bilans organizacji non profit
15. Rachunek zysków i strat organizacji non profit
16. Zestawienie przychodów i kosztów organizacji non profit
17. Zestawienie przepływów finansowych organizacji non profit
18. Wykaz środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych organizacji non profit
19. Zarządzenie prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości organizacji non profit
- 20. Zasady (polityka) rachunkowości organizacji non profit**
21. Zasady prowadzenia uproszczonej ewidencji przychodów i kosztów organizacji non profit
22. Zestawienie przychodów i kosztów kół gospodyń wiejskich
23. Zestawienie przepływów pieniężnych kół gospodyń wiejskich
24. Wykaz środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych kół gospodyń wiejskich
25. Uchwała zebrania członków koła w sprawie wprowadzenia zasad prowadzenia uproszczonej ewidencji kół gospodyń wiejskich
26. Zasady prowadzenia uproszczonej ewidencji przychodów i kosztów
27. Decyzja prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

## **28. Instrukcja inwentaryzacyjna**

29. Zarządzenie wewnętrzne kierownika jednostki w sprawie inwentaryzacji rocznej (okresowo-rozliczeniowej)

30. Harmonogram inwentaryzacji rocznej

31. Ewidencja arkuszy spisu z natury

32. Polecenie przeprowadzenia spisu z natury

33. Oświadczenie wstępne

34. Oświadczenie końcowe

35. Arkusz spisu z natury

36. Sprawozdanie opisowe z przebiegu spisu z natury

37. Sprawozdanie zespołu spisowego dotyczące przygotowania i przebiegu spisu z natury

38. Protokół wyceny zapasów niepełnowartościowych

39. Protokół inwentaryzacji kasy

40. Zbiorczy protokół weryfikacji aktywów i pasywów

41. Protokół komisji inwentaryzacyjnej sporządzony na zakończenie inwentaryzacji

42. Decyzja prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia instrukcji kasowej

43. Instrukcja kasowa

44. Decyzja prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia instrukcji magazynowej

45. Instrukcja magazynowa

46. Zarządzenie prezesa zarządu w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji środków trwałych (zgodnie z KŚTR obowiązującym od 1.1.2018 r.)

## **47. Instrukcja ewidencji środków trwałych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych**

48. Informacja dla pracowników w sprawie wypłacenia świadczenia urlopowego

49. Instrukcja obliczenia liczby planowanego przeciętnego zatrudnienia

## **50. Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych**

51. Regulamin wyboru przedstawiciela załogi

52. Informacja o wyborze przedstawiciela załogi – załącznik do regulaminu wyboru przedstawiciela załogi

53. Umowa pożyczki na cele mieszkaniowe

54. Instrukcja obliczenia liczby planowanego przeciętnego zatrudnienia

55. Instrukcja przechowywania dokumentacji księgowo-podatkowej

**56. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – kompletność – lista kontrolna**

57. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego jednostki małej – kompletność – lista kontrolna
58. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego jednostki mikro – kompletność – lista kontrolna
59. Informacja dodatkowa w jednostce sporządzającej sprawozdanie finansowe zgodnie ze wzorem Nr 1 do ustawy o rachunkowości – kompletność – lista kontrolna
60. Informacja dodatkowa w jednostce małej – kompletność – lista kontrolna
61. Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości – lista kontrolna
62. Dowody księgowe – spełnienie wymogów ustawowych – lista kontrolna
63. Poprawność prowadzenia ksiąg rachunkowych – lista kontrolna
64. Sprawozdanie z działalności – kompletność
65. Sporządzenie sprawozdania finansowego – lista kontrolna
- 66. Procedura aktualizacji wyceny aktywów spowodowanej utratą przez nie wartości**
- 67. Instrukcja dotycząca weryfikacji osiągnięcia przychodów zgodnie z KSR 15**

## **II. INSTRUKCJE ZWIĄZANE Z OPODATKOWANIEM PODATKIEM DOCHODOWYM**

- 68. Instrukcja weryfikacji uprawnień podatnika do stosowania estońskiego CIT i wyboru opodatkowania w formie ryczałtu od dochodów spółek**
69. Procedura utraty prawa do opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek
70. Procedura rozliczania strat w przypadku podmiotów opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek
71. Instrukcja rozliczania jednostki funkcjonującej pod nazwą fundacja rodzinna lub F.R.
- 72. Instrukcja postępowania podatkowego w zakresie podatku minimalnego**
73. Instrukcja rozliczania strat z lat ubiegłych
74. Instrukcja w zakresie rozliczenia podatkowego umowy leasingu
75. Instrukcja podatkowego rozdzielania źródeł przychodów
76. Instrukcja w zakresie rozpoznawania kosztów podatkowych i przychodów podatkowych w związku z wykorzystywaniem samochodów osobowych
77. Instrukcja w zakresie wyłączenie w 2023 r. amortyzacji podatkowej budynków i lokali mieszkalnych
78. Instrukcja w zakresie amortyzacji jednorazowej fabrycznie nowych środków trwałych

79. Instrukcja rozliczania w ciężar podatkowych kosztów uzyskania przychodów transakcji rozliczanych gotówkowo w obszarze CIT i PIT
- 80. Instrukcja prowadzenia ewidencji podatkowych w związku z działaniami w zakresie reklamy i promocji**
81. Instrukcja rozliczania nieuregulowanych wierzytelności w podatku dochodowym
82. Instrukcja potrącania podatku u źródła
83. Instrukcja wypełniania obowiązków wynikających z objęcia spółki komandytowej reżimem opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych
- 84. Dokumentacja cen transferowych**
85. Instrukcja postępowania podatkowego w związku z operacjami finansowania zewnętrznego

### **III. INSTRUKCJE W ZAKRESIE OPODATKOWANIA PODATKIEM OD TOWARÓW I USŁUG**

86. Instrukcji wystawiania przez jednostkę faktur dokumentujących dostawę towarów i świadczenia usług
- 87. Instrukcji w zakresie przygotowania do procesu wdrożenia Krajowego Systemu e-Faktur**
88. Instrukcja dotycząca rozliczania faktur korygujących na gruncie podatku od towarów i usług
89. Instrukcja postępowania podatkowego w zakresie stosowania właściwego kursu waluty obcej do celów VAT
90. Wzór informacji o zasadach ewidencji i oświadczenia osoby, która prowadzi u podatnika ewidencję sprzedaży przy użyciu kasy rejestrującej, o zapoznaniu się z informacją o zasadach ewidencji
91. Instrukcja rozliczania VAT z tytułu wewnątrzwspólnotowej sprzedaży towarów na odległość od 1.7.2023 r.
- 92. Instrukcja uproszczonej weryfikacji kontrahentów dla sektora MŚP**
93. Instrukcja weryfikacji podatników na białej liście podatników VAT
- 94. Instrukcja stosowania obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności**
95. Instrukcja stosowania uproszczonych zasady korygowania wewnątrzwspólnotowej dostawy towarów
- 96. Instrukcja ustalania wartości podatku naliczonego na podstawie proporcji**
- 97. Instrukcja w zakresie wyboru właściwej stawki VAT dla towarów i usług**

#### **IV. INSTRUKCJE KADROWE I PŁACOWE**

- 98. Instrukcja pracy zdalnej
- 99. Instrukcja księgowania podatkowego dotyczącego wynagrodzeń kadry zarządzającej
- 100. Polecenie wyjazdu w podróż służbową
- 101. Rachunek kosztów podróży na terenie kraju
- 102. Rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej
- 103. Oświadczenie pracownika o okolicznościach mających wpływ na świadczenia związane z podróżą służbową
- 104. Procedura związana z kierowaniem, odbywaniem i rozliczaniem krajowych i zagranicznych podróży służbowych

#### **V. INSTRUKCJE Z ZAKRESU ORDYNACJI PODATKOWEJ**

- 105. Instrukcja w zakresie weryfikacji obowiązku sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej, terminu i sposobu publikacji

#### **VI. INSTRUKCJE W ZAKRESIE PROCEDUR SZCZEGÓLNYCH ORAZ WSPOMAGAJĄCE PROCES GOSPODARCZY**

- 106. Procedura przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu
- 107. Instrukcja dotycząca procedury zawieszenia działalności gospodarczej

[Przejdź do księgarni →](#)



[ksiegarnia.beck.pl](https://ksiegarnia.beck.pl)