

Spis treści

1. Opracowanie oferty na świadczenie usług księgowych przez firmy outsourcingowe	9
1.1. Procesy pozyskiwania klientów	9
1.1.1. Kanały pozyskiwania klientów	10
1.1.2. Oferta	11
1.1.3. Negocjacje	20
1.1.4. Podpisanie umowy	23
1.2. Bieżąca obsługa księgowa	23
2. Korespondencja biurowa handlowa z klientem zagranicznym	25
2.1. Ogólne zasady korespondencji	25
2.2. Forma pisma	25
2.2.1. Listy	26
2.2.2. Poczta elektroniczna	30
2.2.3. Faksy	33

3. Przykłady pism urzędowych	36
3.1. Pełnomocnictwa	36
3.2. Upoważnienia	42
3.3. Pisma przewodnie	44
3.4. Zaświadczenia	48
3.5. Alerty podatkowe	52
3.6. Protokoły	56
3.6.1. Protokoły zdawczo-odbiorcze	58
3.6.2. Protokoły uzgodnień i rozbieżności	62
3.6.3. Protokoły porozumienia	64
3.6.4. Protokoły inwentaryzacyjne	66
3.6.5. Protokoły dotyczące środków trwałych	70
3.6.5.1. Przyjęcie środka trwałego – OT	70
3.6.5.2. Likwidacja środka trwałego – LT	74
3.6.5.3. Przekazanie środka trwałego – PT	80
4. Uzgodnienia ksiąg i okresowe raporty finansowe	82
4.1. Zestawienie obrotów i sald	82
4.2. Okresowe raporty finansowe	88
4.2.1. Finansowe raporty spółek znajdujących się w obrocie publicznym	88
4.2.2. Raport finansowy na potrzeby grupy kapitałowej	90
4.2.3. Informacje dotyczące miejsca powstawania kosztów – MPK	92
4.3. Uzgodnienie sald należności i zobowiązań	94
4.4. Pozostałe informacje o stanie majątkowo-finansowym	98
4.4.1. Sprawozdania Głównego Urzędu Statystycznego	98
4.4.2. Sprawozdania dla Narodowego Banku Polskiego	104
4.4.2.1. Formularz KZ	108
5. Korespondencja finansowa	112
5.1. Rachunki i rozliczenia bankowe	112
5.1.1. Polecenie przelewu	118
5.1.2. Polecenie zapłaty	120
5.1.3. Czek rozrachunkowy i karty płatnicze	122
5.2. Rozliczenia kasowe	122
5.2.1. Raport kasowy	124
5.2.2. Dokumenty kasowe	128
5.2.3. Protokół inwentaryzacji	130

3. Specimen business letters	37
3.1. Power of Attorney	37
3.2. Letter of Authority	43
3.3. Covering notes	45
3.4. Certificates	49
3.5. Tax alerts	53
3.6. Protocols	57
3.6.1. Handover reports	59
3.6.2. Memorandum of understanding and discrepancies	63
3.6.3. Memorandum of understanding	65
3.6.4. Inventory protocols	67
3.6.5. Protocols concerning fixed assets	71
3.6.5.1. Receipt of fixed asset acceptance – OT	71
3.6.5.2. Fixed asset liquidation report – LT	75
3.6.5.3. Letter of fixed asset handover – PT	81
4. Accounting adjustments and periodical financial reports	83
4.1. Trial balance	83
4.2. Periodic financial reports	89
4.2.1. Financial reports of publicly traded companies	89
4.2.2. Financial report for the needs of capital group	91
4.2.3. Information on cost centers – MPK	93
4.3. Reconciliation of receivables and payables balances	95
4.4. Other information of financial status	99
4.4.1. Central Statistical Office (GUS) reports	99
4.4.2. Reports for the National Bank of Poland	105
4.4.2.1. KZ form	109
5. Financial Correspondence	113
5.1. Bank accounts and settlements	113
5.1.1. Transfer note	119
5.1.2. Payment order	121
5.1.3. Settlement cheque and debit cards	123
5.2. Cash settlements	123
5.2.1. Cash report	125
5.2.2. Cash register documents	129
5.2.3. Inventory protocol	131

5.3. Obowiązki podatkowe	134
5.3.1. Podatek dochodowy od osób prawnych	134
5.3.1.1. Kwartalne zaliczki na podatek dochodowy	136
5.3.2. Podatek od towarów i usług (VAT)	140
5.3.2.1. Rozliczanie VAT w okresie kwartalnym	142
5.3.2.2. Faktura VAT	146
5.3.2.3. Faktura VAT korygująca	152
5.3.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych	156
5.3.3.1. Metody obliczania wynagrodzenia	158
5.3.3.1.1. Lista płac	164
5.3.3.2. Rodzaje umów związanych z wykonywaniem pracy ..	168
5.3.3.2.1. Umowa o pracę	170
5.3.3.2.2. Rozwiązanie umowy o pracę	178
5.3.3.2.3. Umowa zlecenia	182
5.3.3.2.4. Umowa o dzieło	190
5.3.3.3. Podatek od czynności cywilnoprawnych	196
5.3.3.3.1. Czynnny żal	202
6. Dokumentacja magazynowa	204
6.1. Przychód zewnętrzny – PZ	206
6.2. Wydanie materiałów – WZ	208
6.3. Przesunięcie międzymagazynowe – MM	210
6.4. Dowód dostawy	212
6.5. Dokument wstrzymania dostawy	214
7. Sprawozdanie finansowe	216
7.1. Bilans	220
7.2. Rachunek zysków i strat	226
7.3. Rachunek przepływów pieniężnych	230
7.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	238
7.5. Uchwały rocznego zgromadzenia wspólników	242
8. Praktyczne wskazówki	252
Bibliografia	254