



MASTER BIZNES



Polska Izba
Firm Szkoleniowych



STANDARD
USŁUGI SZKOLENIOWEJ

Nasza firma spełnia wymogi
„Standardu Usługi Szkoleniowej”



EFS

Europejski Fundusz Społeczny

Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

www.masterbiznes.pl

e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl

tel.: 75-76-15-883

tel.: 75-64-74-765

fax: 75-76-15-882

wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007

**SZKOLENIE DOFINANSOWANE
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

Szanowni Państwo! Serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu dofinansowanym z Unii Europejskiej:

PODATEK VAT I CIT W PRAKTYCE FIRMY ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W ROKU 2012. OMÓWIENIE NAJCZĘSTSZYCH KONTROWERSJI DOTYCZĄCYCH ZAGADNIĘN PODATKOWYCH.

Całość dokumentacji związanej ze szkoleniem wypełnia nasza firma. Państwo jesteście jedynie zobowiązani do przesłania karty zgłoszeniowej. Nie ma obostrzeń odnośnie wielkości firmy oraz formy organizacyjno-prawnej. Nie wymagamy też od Państwa żadnych dodatkowych dokumentów ani sprawozdań finansowych.

TERMIN: 19 - 22 czerwiec 2012r.

*Całkowity koszt szkolenia dla Państwa - **1.085,00 zł netto** (+ 23% VAT, tj. 1.334,55 zł brutto)*

Lokalizacja: HOTEL VESTINA***, ul. Promenada Gwiazd 30, Międzyzdroje (hotel usytuowany jest w odległości 50 m od plaży)

Cena szkolenia obejmuje: materiały szkoleniowe wraz z pozycją książkową (424 strony) – „Podatki - ujednolicone przepisy” + płyta CD, zajęcia warsztatowe, zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezę integracyjną, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 219,51 zł netto / 270 zł brutto za cały pobyt (ilość miejsc ograniczona).

Po zajęciach w dniu 20.06.2012r. zapraszamy uczestników szkolenia na wycieczkę do Skansenu Wikingów. W programie: zwiedzanie Skansenu Wikingów, pokazy i nauka dawnych rzemiosł, poczęstunek wikinga.

Prowadzący:

Piotr Kostrzewski- prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów. Autor wielu pozycji książkowych m.in. „Kontrola podatkowa i skarbowa w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszelchnica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego, portalu podatki.biz oraz podmiotów prywatnych.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej (www.masterbiznes.pl). Kartę zgłoszeniową i harmonogram szkolenia możemy wysłać także faxem lub e-mailem po uprzedniej prośbie telefonicznej. *Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia*

PROGRAM SZKOLENIA

DZIEŃ I i II - VAT

1. *Omówienie zmian w podatku VAT w roku 2012.*
2. *Zakres opodatkowania podatkiem od towarów i usług. Kto jest podatnikiem i płatnikiem podatku VAT ?*
3. *Przekazanie i zużycie towarów oraz świadczenie usług na potrzeby reprezentacji i reklamy, na rzecz pracowników itp., zasady rozliczeń.*
4. *Zasady rozliczenia podatku należnego. Moment powstania obowiązku podatkowego, zasady ogólne, regulacje szczególne. Najczęściej popełniane błędy i ich konsekwencje.*
5. *Czym jest wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów, wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów ?*
6. *Miejsce opodatkowania: wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów (transakcje łańcuchowe), wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów.*
7. *Miejsce opodatkowania przy świadczeniu usług, import usług – właściwe rozpoznanie.*
8. *Zasady ustalania podstawy opodatkowania. Stawki podatku, właściwe dokumentowanie przy zastosowaniu stawek obniżonych.*
9. *Klasyfikacje statystyczne, towary i usługi niewymienione w klasyfikacjach.*
10. *Zasady rozliczania podatku naliczonego, odliczenia częściowe. Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym, terminy zwrotów, uprawnienia podatnika, kompetencje urzędu skarbowego.*
11. *Wystawianie faktur i faktur korygujących, zasady przeliczania kwot wyrażonych w walutach obcych.*
12. *Zasady wypełniania i składania deklaracji oraz informacji podsumowujących.*
13. *Korekta deklaracji podatkowej, pismo MF dotyczące korekty deklaracji.*
14. *Nieprawidłowości w deklaracji podatkowej VAT-7, ich skutki, sposoby usunięcia, sankcje karno-skarbowe.*
15. *Zwrot podatku, nadpłata podatku, podobieństwa, różnice.*
16. *Jak przygotować się do czynności sprawdzających i kontroli podatkowej – aspekty praktyczne.*
17. *Najczęściej popełniane błędy w rozliczeniu podatku VAT.*
18. *Najnowsze orzecznictwo polskich sądów, orzecznictwo Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości.*

DZIEŃ II i III - PODATEK DOCHODOWY

1. *Omówienie zmian w podatku dochodowym od osób prawnych obowiązujących w roku 2012.*
2. *Przedmiot opodatkowania, doprecyzowanie zasad rozliczenia zakładu położonego na terytorium RP.*
3. *Przychód dla celów podatkowych i moment jego uzyskania. Świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne.*
4. *Przychody przyszłych okresów - skutki podatkowe. Przychody określone w walutach obcych.*
5. *Definicja kosztów uzyskania przychodów, przeliczanie kosztów poniesionych w walutach obcych.*
6. *Koszty uzyskania przychodów. Nowy podział, koszty bezpośrednie i pośrednie. Praktyczne problemy we właściwej klasyfikacji i sposobie rozliczenia kosztów. Zasady rozliczania kosztów w czasie.*
7. *Zasady rozliczania różnic kursowych, właściwy wybór metody rozliczeń. Aspekty rachunkowe, rozwiązywanie problemów ewidencyjnych w praktyce.*
8. *Koszty nieuznane za koszty uzyskania przychodów. Najczęstsze błędy oraz kontrowersje: samochody osobowe, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki na rzecz zarządu oraz pracowników.*
9. *Podatek od towarów i usług, jego właściwe rozliczenie w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.*
10. *Nowe możliwości w rozliczaniu amortyzacji środków trwałych. Pomoc de minimis.*
11. *Problemy specyficzne dla jednostek powiązanych: „cienka kapitalizacja” i ceny transferowe.*
12. *Zasady rozliczenia dochodów (przychodów) osiągniętych poza terytorium RP.*
13. *Właściwe zastosowanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania. Dokumentacja w obrocie międzynarodowym: certyfikat rezydencji (skutki podatkowe jego braku).*
14. *Transakcje międzynarodowe dotyczące wartości niematerialnych i prawnych - „podatek u źródła” oraz umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania:*
 - a) *przedmiot opodatkowania (przeniesienie praw autorskich/udzielenie licencji, prawa pokrewne, programy komputerowe, znaki towarowe i usługowe, patenty, wzory użytkowe, know-how),*
 - b) *stosunek między regulacjami Ustawy PDOP a umowami międzynarodowymi,*
 - c) *praktyka stosowania prawa – omówienie niektórych stanowisk organów podatkowych, wyroki sądów.*
15. *Obowiązki informacyjne firm jako płatników zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, formularze CIT/IFT.*
16. *Zasady rozliczeń dywidendy. Otrzymana dywidenda – sposób rozliczenia podatku. Dywidenda wypłacana – obowiązki płatnika, możliwości zwolnień.*
17. *Uproszczone formy wpłaty zaliczek podatku, ich wady, zalety, kiedy je stosować ?*
18. *Deklaracje dot. podatku dochodowego. Deklaracje zaliczkowe oraz roczne, zasady dokonywania korekt.*
19. *Najnowsze orzecznictwo polskich sądów.*