

Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

www.masterbiznes.pl

e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl

tel.: 075-64-74-765

tel.: 075-64-75-734

fax: 075-64-54-051

**SZKOLENIE DOFINANSOWANE  
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

**wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007**

**Szanowni Państwo! Serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu dofinansowanym ze środków Unii Europejskiej:**

**KOMPLEKSOWE OMÓWIENIE ZMIAN  
W PODATKU VAT OD 2011 ROKU.  
ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2010  
W ASPEKCIE BILANSOWYM I PODATKOWYM.  
SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

**(zajęcia warsztatowe - 3 dni)**

**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: 01 - 04 luty 2011r.**

**Całkowity koszt szkolenia dla Państwa - 995,00 zł netto (+ 23% VAT, tj. 1.223,85 zł brutto)**

**Lokalizacja: Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy Rzemieślnik, ul. Makuszyńskiego 12 34-500 Zakopane (centrum miasta - 5 min. piechotą od "Krupówek").**

**Przyjazd w dniu 01.02.2011r. Rozpoczęcie szkolenia w dniu 02.02.2011r. o godz. 9.00.**

**Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, materiały szkoleniowe, zakwaterowanie w pokojach dwuosobowych z pełnym węzłem sanitarnym, TV SAT oraz całodzienne wyżywienie (śniadanie, obiad, kolacja), imprezy integracyjne, przerwy kawowe i certyfikat ukończenia szkolenia. Dopłata do pokoju jednoosobowego wynosi 180 zł netto (+ 8% VAT, tj. 194,40 zł brutto) za cały pobyt.**

**Prowadzący:**

**Robert Szumski - Biegły rewident (nr 10463). Wpisany na listę biegłych uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Prowadzi szkolenia dla biegłych rewidentów. Na co dzień zajmuje się badaniem sprawozdań finansowych przedsiębiorstw. Prezes Zarządu Kancelarii Księgowo-Audytorskiej Sp. z o.o. Autor wielu publikacji z dziedziny rachunkowości.**

**Dawid Marek – prawnik, doradca podatkowy. Odpowiedzialny za pracę zespołu podatkowego w krakowskim oddziale Rödl&Partner. Specjalizuje się w podatku VAT i CIT. Brał udział w wielu projektach doradczych mających na celu optymalizację obciążeń podatkowych. Jest autorem licznych publikacji o tematyce podatkowej.**

**Po zajęciach zapraszamy Państwa na imprezy integracyjne (wliczone w cenę szkolenia):**

**I Dzień (środa) - kolacja regionalna i zabawa z "Bajazem" góralskim przy grzańcu.**

**II Dzień (czwartek) - degustacja serów góralskich przy lampce wina.**

**W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej ([www.masterbiznes.pl](http://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.***

Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

www.masterbiznes.pl

e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl

tel.: 075-64-74-765

tel.: 075-64-75-734

fax: 075-64-54-051

**SZKOLENIE DOFINANSOWANE  
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

**wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007**

## **PROGRAM SZKOLENIA**

### ***I. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE PODATKU OD TOWARU I USŁUG.***

- 1. Kompleksowe omówienie zmian w podatku od towarów i usług od 01.01.2011r.*
- 2. Miesięczny charakter podatku od towarów i usług a obowiązki związane z końcem roku.*
- 3. Czynności opodatkowane i moment ich uwzględnienia w rozliczeniach z fiskusem – wpływ zakończenia roku na wyznaczenie obowiązku podatkowego w VAT.*
- 4. VAT naliczony i należny w kosztach podatkowych.*
- 5. Rozliczanie podatku naliczonego. Odliczanie częściowe VAT naliczonego.*
- 6. Przykładowe wypełnienie deklaracji VAT związanej z korektą roczną.*

### ***II. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE BILANSOWYM.***

- 1. Podsumowanie zmian ustawy o rachunkowości w roku 2010.*
- 2. Przygotowanie się do zamknięcia roku - określenie harmonogramu niezbędnych czynności.*
- 3. Ustalenie, czy sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowemu badaniu. Wybór audytora.*
- 4. Inwentaryzacja. Sposoby i terminy inwentaryzacji. Rozliczenie inwentaryzacji i ujęcie w księgach.*
- 5. Weryfikacja przyszłych pozycji bilansowych. Przygotowanie kont księgowych do zamknięcia roku.*
- 6. Powiązanie pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat z księgami rachunkowymi.*
- 7. Uzgodnienia oraz przygotowanie ksiąg pomocniczych i ewidencji pozaksięgowych do sporządzenia sprawozdań finansowych.*
- 8. Podmioty powiązane – charakterystyka, definicje, ujęcie w sprawozdaniu finansowym.*
- 9. Rozrachunki krajowe i zagraniczne w świetle prawa podatkowego i bilansowego. Różnice kursowe z tytułu obrotu wewnątrzspółnotowego oraz eksportu i importu.*

### ***III. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH.***

- 1. Podatnicy zobowiązani do złożenia rocznego zeznania podatkowego - forma i termin złożenia.*
- 2. Przychody wyłączone z opodatkowania i koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu.*
- 3. Moment powstania przychodu, w tym na przełomie lat podatkowych. Usługi ciągłe i powtarzalne.*
- 4. Problemy z rozpoznanem przychodu (metoda kasowa czy memoriałowa): obrót wierzytelnościami, odszkodowania, kary umowne, zaliczki, upusty od sprzedaży, obciążenie za opakowania zwrotne.*
- 5. Zasady korekt przychodu – rabaty posprzedażowe, pomyłki, zwroty towarów, zwiększenia cen.*
- 6. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy - zasada rezydencji i zasada źródła oraz jej znaczenie dla rozliczenia rocznego.*
- 7. Zasady rozliczania strat z lat ubiegłych.*
- 8. Wzór rocznego zeznania podatkowego wraz z załącznikami. Objaśnienie pozycji zeznania rocznego oraz załączników. Przykładowe wypełnienie zeznania rocznego.*

### ***IV. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.***

- 1. Sporządzenie bilansu - wycena poszczególnych pozycji aktywów i pasywów w świetle zmian ustawy o rachunkowości, w tym: różnice kursowe, rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów, kontrakty długoterminowe, leasing, komis, instrumenty finansowe, przewłaszczenie, sprzedaż wierzytelności – najczęściej popełniane błędy. Tworzenie rezerw w bilansie.*
- 2. Metody fakultatywne wyceny pozycji bilansowych i jej wpływ na prezentację sytuacji finansowej firmy.*
- 3. Sporządzenie rachunku wyników. Przychody i koszty oraz sposób ich prezentacji – rachunek zysków i strat przy wykorzystaniu wariantu kalkulacyjnego oraz porównawczego - najczęstsze błędy.*
- 4. Sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych (działalność operacyjna, inwestycyjna, finansowa) - charakterystyczne problemy związane z prawidłowym wypełnieniem tego sprawozdania.*
- 5. Sporządzenie zestawienia zmian w kapitale własnym z uwzględnieniem zmian w ustawie o rachunkowości.*
- 6. Sporządzenie dodatkowych informacji i objaśnień wymaganych znowelizowaną ustawą o rachunkowości.*
- 7. Przygotowanie ksiąg rachunkowych do badania przez biegłego rewidenta.*
- 8. Zasady i tryb sporządzania, badania, zatwierdzania oraz publikowania sprawozdań finansowych.*

### ***V. INTERPRETACJE ORGANÓW PODATKOWYCH ORAZ ORZECZENIA SĄDÓW ADMINISTRACYJNYCH ZWIĄZANE Z OMAWIANĄ TEMATYKĄ.***