

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

## **PODATEK VAT I CIT ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM ZMIAN W 2010 ROKU. OMÓWIENIE NAJCZĘSTSZYCH KONTROWERSJI DOTYCZĄCYCH ZAGADNIENÍ PODATKOWYCH.**

(zajęcia warsztatowe - 3 dni)

**TERMIN: 11 - 14 maj 2010r.**

**Całkowity koszt szkolenia dla Państwa - 995,00 zł brutto**

**Lokalizacja: HOTEL VESTINA\* \* \*, ul. Promenada Gwiazd 36, Międzyzdroje**  
(hotel usytuowany jest w odległości 50 m od plaży) **Przyjazd w dniu 11.05.2010r.**

**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 240 zł za cały pobyt.

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

- **I Dzień szkolenia, tj. 12.05.2010 - wycieczka autokarem. W programie: zwiedzanie Skansenu Wikingów, pokazy i nauka dawnych rzemiosł, poczęstunek wikinga.**
- **II Dzień szkolenia, tj. 13.05.2010 - biesiada przy grillu i beczce piwa.**

**Prowadzący:**

**Arkadiusz Szelaq** - Biegły rewident (nr 10262). Wpisany na listę biegłych uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Prowadzi szkolenia obligatoryjne dla biegłych rewidentów. Prezes Zarządu Kancelarii Biegłych Rewidentów „Josef Welt” Sp. z o.o. Pełni funkcję członka Zarządu Głównego Stowarzyszenia Księgowych w Polsce. Współautor podręczników z rachunkowości finansowej dla głównych księgowych.

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*

## **PROGRAM SZKOLENIA**

### **DZIEŃ I i II - VAT**

1. *Omówienie zmian w podatku VAT obowiązujących od roku 2010.*
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 2010.*
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 nieuwzględniane 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.*