

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:*

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

**(zajęcia warsztatowe - 3 dni)**

**TERMIN: 08 - 11 czerwiec 2010r.**

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

**Lokalizacja: HOTEL VESTINA\* \* \*, ul. Promenada Gwiazd 30, Międzyzdroje  
*(hotel usytuowany jest w odległości 50 m od plaży) Przyjazd w dniu 08.06.2010r.***

**Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, materiały szkoleniowe, 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 240 zł za cały pobyt (ilość miejsc ograniczona).**

Po zajęciach w dniu 09.06.2010r. zapraszamy uczestników szkolenia na wycieczkę do Skansenu Wikingów.

W programie: zwiedzanie Skansenu Wikingów, pokazy i nauka dawnych rzemiosł, poczęstunek wikinga.

**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. w Łodzi. 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*

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

### 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 pośrednie 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.