

Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orla 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 w PRAKTYCE FIRMY  
oraz PODSUMOWANIE ZMIAN w PODATKACH  
OBOWIĄZUJĄCYCH OD ROKU 2010.  
ZAMKNIĘCIE ROKU 2010 w KONTEKŚCIE PODATKOWYM  
-NAJCZĘŚCIEJ POPEŁNIANE BŁĘDY.**

**(zajęcia warsztatowe - 3 dni)**

**TERMIN: 07 - 10 grudzień 2010r**

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

**Przyjazd uczestników szkolenia w dniu 08.12.2010r. w godzinach popołudniowych.**

**Od godz. 18.00 ÷ 19.00 - kolacja. Rozpoczęcie szkolenia w dniu 09.12.2010r. 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 za cały pobyt.**

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

**Prowadzący:**

**Arkadiusz Szeląg - 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.**

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

**I Dzień (08.12.2010r. - środa) - kolacja regionalna i zabawa z "Bajazem " przy grzańcu i rytmach kapeli góralskiej.**

**II Dzień (09.12.2010r. - 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. Orla 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. Podsumowanie zmian w podatku VAT obowiązujących w roku 2010.
2. Zakres opodatkowania podatkiem od towarów i usług. Kto jest podatnikiem i płatnikiem podatku od towarów i usług?
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. Zamknięcie roku w kontekście podatku od towarów i usług.
17. Jak przygotować się do czynności sprawdzających i kontroli podatkowej – aspekty praktyczne.
18. Najczęściej popełniane błędy w rozliczeniu podatku VAT.
19. Najnowsze orzecznictwo polskich sądów, orzecznictwo Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości.

**DZIEŃ II i III - PODATEK DOCHODOWY**

1. Podsumowanie zmian w podatku dochodowym od osób prawnych od 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. Podział na 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. Zamknięcie roku w kontekście podatku dochodowego od osób prawnych.
20. Najnowsze orzecznictwo polskich sądów.