



Centrum Kształcenia Personalnego

ul. Orła 12 lok. 70

58-560 Jelenia Góra

www.masterbiznes.pl

e-mail: szkolenia@masterbiznes.pl

wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007



Polska Izba
Firm Szkoleniowych



Nasza firma spełnia wymogi
„Standardu Usługi Szkoleniowej”



**SZKOLENIE DOFINANSOWANE
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

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

**ZAMKNIĘCIE KSIĄG RACHUNKOWYCH ZA ROK 2015
W ASPEKCIE BILANSOWYM I PODATKOWYM (VAT, CIT).
OMÓWIENIE ZMIAN W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI
(w tym zmiany od 23.07.2015) . SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ
FINANSOWYCH. KOMPLEKSOWE OMÓWIENIE ZMIAN
W PODATKU VAT I CIT W ROKU 2015.
INTERPRETACJE ORGANÓW PODATKOWYCH.**

(Doradcy podatkowi uczestnicząc w tym szkoleniu mogą uzyskać 14 pkt.)

Uwaga! Każdy uczestnik szkolenia otrzyma nieodpłatnie oprócz materiałów szkoleniowych publikację książkową - **"VAT 2015 - KOMENTARZ DO ZMIAN"**.

Całość dokumentacji związanej ze szkoleniem wypełnia nasza firma. Państwo jesteście jedynie zobowiązani do przesłania karty zgłoszeniowej.

TERMIN: 29 wrzesień - 2 październik 2015r.

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

Lokalizacja: Dom Architekta SARP, ul. Rynek 20, 24-120 KAZIMIERZ DOLNY

(Atrakcyjna lokalizacja – Ośrodek znajduje się na Rynku Kazimierza Dolnego)

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszowanego wydawnictwa (175 stron), VAT 2015 – Komentarz do zmian, Ustawa o Rachunkowości wraz z załącznikami + Płyta CD, 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 170,73 zł netto / 210 zł brutto za cały pobyt.

Po zajęciach w dniu 30.09.2015r. zapraszamy Państwa na zwiedzanie miasta z przewodnikiem oraz na imprezę integracyjną.

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. Doświadczony wykładowca oraz praktyk. Ponad 10-letni staż pracy na stanowisku Głównego Księgowego międzynarodowej spółki branży budowlanej. Obecnie Prezes Zarządu Kancelarii Księgowo-Audytorskiej Sp. z o.o. Autor wielu publikacji z dziedziny rachunkowości.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej (www.masterbiznes.pl). Na szkolenie można się także zapisać on-line wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej. ***Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia***

PROGRAM SZKOLENIA

I. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE BILANSOWYM.

1. Omówienie zmian w Ustawie o rachunkowości w roku 2015r. (w tym ostatnie zmiany z 23.07.2015r.).
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.

II. 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) - typowe 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.
9. Przykładowe wypełnienie bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych – przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego

III. OMÓWIENIE ZMIAN W PODATKU CIT W ROKU 2015. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH.

1. Nowelizacja CIT od 1.01.2015 r.

2. Ustawa z dnia 29.08.2014 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw

- Opodatkowanie dochodów z zagranicznych spółek kontrolowanych (CFC).
- Zmiany w zakresie niedostatecznej kapitalizacji.

- Zasady ustalania odsetek jako kosztów uzyskania przychodu w świetle art. 16 ust. 1 pkt 60 i 61 pdp. Zmiany przepisów w zakresie cen transferowych (umowy spółek osobowych i wspólnego przedsięwzięcia, dokumentowanie transakcji z zagranicznymi zakładami).
- Zmiany w zakresie certyfikatów rezydencji.
- Nowe zasady ustalania wartości przychodów i kosztów w naturze.

3. Podatnicy zobowiązani do złożenia rocznego zeznania podatkowego - forma i termin złożenia.
4. Przychody wyłączone z opodatkowania i koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu.
5. Cienka kapitalizacja – zmiana zasad obliczania od 2015r. wyłączeń z kosztów uzyskania przychodów w zakresie wypłacanych odsetek osobom i podmiotom powiązanych kapitałowo,
6. Moment powstania przychodu, w tym na przełomie lat podatkowych. Usługi ciągłe i powtarzalne.
7. Problemy z rozpoznanieniem przychodu (metoda kasowa czy memoriałowa): obrót wierzytelnościami, odszkodowania, kary umowne, zaliczki, upusty od sprzedaży, obciążenie za opakowania zwrotne.
8. Zasady korekt przychodu – rabaty posprzedazowe, pomyłki, zwroty towarów, zwiększenia cen.
9. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy - zasada rezydencji i zasada źródła oraz jej znaczenie dla rozliczenia rocznego.
10. Zasady rozliczania strat z lat ubiegłych.
11. Wzór rocznego zeznania podatkowego wraz z załącznikami. Objasnienie pozycji zeznania rocznego oraz załączników. Przykładowe wypełnienie zeznania rocznego.

IV. OMÓWIENIE ZMIAN W PODATKU VAT. ZAMKNIĘCIE ROKU W ASPEKCIE PODATKU OD TOWARU I USŁUG.

1. Nowelizacja ustawy VAT od 1.01.2015 r.

- Procedura małego punktu obsługi w zakresie VAT (MOSS).
 - Nowa procedura obowiązująca w Polsce i w UE.
 - Znowelizowane określenie usług telekomunikacyjnych, nadawczych, radiowych i telewizyjnych oraz elektronicznych.
 - Podstawowe pojęcia (podatnik, państwo członkowskie, stałe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, prowadzenie przedsiębiorstwa).
 - Proces rejestracji i wyrejestrowania.
 - Obowiązujące formularze.
 - Proces składania deklaracji.
 - Ewidencja w zakresie procedury.
 - Płatność i zwrot podatku.
- Ustawa z dnia 23.10.2014 r. o ułatwieniu wykonywania działalności gospodarczej.
 - Tzw. „pakiet portowy”.
 - Zniesienie obowiązku potwierdzenia zgłoszenia rejestracyjnego VAT-R.
- Rozporządzenie z 7.11.2014 r. w sprawie zwolnień z obowiązku sporządzenia ewidencji przy zastosowaniu kas rejestrujących.

2. Nowelizacja VAT od 1.04.2015 r.

- Towary podlegające odwrotnemu obciążeniu – rozszerzenie katalogu i obowiązków informacyjnych.
- Zmiany przepisów ulgi na złe długi.
- Podniesienie wysokości kaucji gwarancyjnej.
- Likwidacja niektórych zwolnień związanych z usługami finansowymi i ubezpieczeniowymi.
- Zmiany w zakresie odliczania podatku VAT od zakupów wykorzystywanych do celów mieszanych.
 - Obecna regulacja prawna.
 - Nowe zasady odliczeń.
 - Wniosek o uznanie sposobu ustalenia proporcji.
 - Postanowienie naczelnika us.

3. Miesięczny charakter podatku od towarów i usług a obowiązki związane z końcem roku.



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

Nasza firma spełnia wymogi
„Standardu Usługi Szkoleniowej”

**SZKOLENIE DOFINANSOWANE
ZE ŚRODKÓW UNII EUROPEJSKIEJ**

wpis do ewidencji szkół i placówek niepublicznych nr 27/2007

4. Czynności opodatkowane i moment ich uwzględnienia w rozliczeniach z fiskusem – wpływ zakończenia roku na wyznaczenie obowiązku podatkowego w VAT.
5. VAT naliczony i należny w kosztach podatkowych.
6. Rozliczanie podatku naliczonego. Odliczanie częściowe VAT naliczonego.
7. Przykładowe wypełnienie deklaracji VAT związanej z korektą roczną.

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