

PODSUMOWANIE ZMIAN W PODATKACH VAT, CIT I PIT W ROKU 2018. ROZWIĄZANIA PRAKTYCZNYCH PROBLEMÓW. KONSEKWENCJE PRAWNE. BILANS 2018. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH. ZMIANY W RACHUNKOWOŚCI.

(szkolenie z możliwością dofinansowania)

Ze szkolenia można skorzystać także bez dofinansowania. W tym wypadku obowiązuje cena wyszczególniona poniżej, a formalności są ograniczone tylko do przesłania karty zgłoszeniowej.

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

Nasza firma uzyskała certyfikat jakości TGLS QUALITY ALLIANCE i została pozytywnie zweryfikowana przez Polską Agencję Rozwoju Regionalnego (PARP) i tym samym może świadczyć usługi szkoleniowe z możliwością dofinansowania. Nasze szkolenia są w Bazie Usług Rozwojowych (BUR) na stronie PARP.

Dofinansowanie polega na refundacji kosztów szkolenia (maksymalnie do 80 %). W każdym województwie program ten jest nieco inny, dlatego zachęcamy do wyszukania swojego najbliższego Operatora Regionalnego, który przekaze dane teleadresowe podmiotu obsługującego Państwa region- Link: <http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/punkty/##>

TERMIN: 02 - 05.10.2018r.

Cena promocyjna (bez dofinansowania) - **1.275 zł netto (1.568.25 zł brutto)**

Lokalizacja: Zakopane Centrum Konferencyjno-Rekreacyjne "GEOVITA", ul. Wierchowa 4 (ośrodek usytuowany jest w centrum miasta)

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.

Szkolenie to będzie koncentrować się na zmianach przepisów prawnych w zakresie podatkowym i rachunkowym. Na zajęciach zostaną omówione praktyczne problemy w stosowaniu przepisów prawnych, które będą poparte wieloma przykładami (case study). Szkolenie będzie uwypuklało te zagadnienia, które ze względu na swój zawiły charakter mogą być problematyczne dla służb księgowych.

Po odbytych szkoleniu uczestnicy będą w stanie w prawidłowy sposób zastosować w swojej pracy nowe przepisy prawa podatkowego i bilansowego, a także poszerzą swoją wiedzę w zakresie tych przepisów prawa, które mogą nastroczać najwięcej problemów.

Cena szkolenia obejmuje: zajęcia warsztatowe, obszerne materiały szkoleniowe, 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 03.10.2018r. o godz. 18.30 zapraszamy uczestników szkolenia na kolację regionalną i zabawę z "Bajazem" przy grzańcu i rytmach kapeli góralskiej.

Prowadzący:

Renata Zielińska - biegły rewident od 2001r. (nr 9721), wspólnik firmy audytorskiej od roku 2007. Prowadzi szkolenia obligatoryjne dla biegłych rewidentów. Wpisana jest na listę biegłych uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Doświadczony wykładowca oraz praktyk. Autorka wielu publikacji z dziedziny rachunkowości. Na co dzień zajmuje się badaniem sprawozdań finansowych przedsiębiorstw oraz działalnością szkoleniową.

Piotr Kostrzewski - prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów. Autor wielu pozycji książkowych m.in. „Kontrola podatkowa i skarbową w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka Przedsiębiorcy 2009 Wszelchnica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych.

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

BILANS 2018. SPORZĄDZENIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH. ZMIANY W RACHUNKOWOŚCI (03.10 i 04.10.2018r.).

I. ZMIANY W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI.

1. Zmiany w sprawozdawczości finansowej i nowe wzory sprawozdań finansowych.
2. Wprowadzenie nowego sprawozdania (płatność na rzecz administracji publicznej).
3. Nowa kategoria jednostek – tzw. „jednostki małe”. Uproszczenia w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych. Wzór nowych sprawozdań finansowych.
4. Zmiany odnoszące się do wartości firmy, kosztów prac rozwojowych i amortyzacji.
5. Zmiana dotychczasowych definicji strat i zysków, jednostki dominującej i zaangażowania w kapitale.
6. Uregulowanie sposobu ujęcia skutków zmian polityki rachunkowości i wprowadzenie zasady istotności.
7. Nowelizacja Kodeksu Spółek Handlowych po zmianach w ustawie o rachunkowości.
8. Zwiększenie odpowiedzialności kierownika jednostki oraz członków rady nadzorczej. Dodatkowe sankcje.
9. Zmiany w polityce rachunkowości w związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości.

II. ZAMKNIĘCIE ROKU OBROTOWEGO 2018.

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

III. 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.

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

PODSUMOWANIE ZMIAN W PODATKACH VAT, CIT I PIT W ROKU 2018. ROZWIĄZANIA PRAKTYCZNYCH PROBLEMÓW. KONSEKWENCJE PRAWNE (05.10.2018r.).

I. Podsumowanie nowelizacji VAT w 2018 r.

1. Rozwiązania wątpliwości w zakresie mechanizmu split payment w podatku VAT.
 - Istota mechanizmu.
 - Zasady regulowania należności.
 - Dane dedykowanego komunikatu przelewu.
 - Ustawowy system wsparcia.
 - Nowy zwrot różnicy podatku w terminie 25 dni.

- Wcześniejsza zapłata podatku.
- Środki zgromadzone na rachunku vat a ich dysponowanie.
- Istotne zmiany w obszarze prawa bankowego.
- Brak konieczności informacji us – objaśnienia mf.
- Brak możliwości przekazywania środków pomiędzy rachunkami vat.
- Brak zastosowania mechanizmu – regres ubezpieczeniowy.
- Zapłata części kwoty z faktury vat.
- Sposób zapłaty należnego podatku vat.
- Split payment w jednostkach samorządu terytorialnego.
- Split payment w jednostkach budżetowych.

2. Zmiana ustawy o STIR od 22.08.2018 r.

- Regulacja prawna - analiza sektorowa.
- Skutki ustawy.
- Brak możliwości zaskarżenia blokady rachunku bankowego na okres do 72 godzin.
- Wykaz podmiotów zarejestrowanych, wykreślonych oraz przywróconych do systemu vat.

3. JPK VAT od 1.07.2018 r. – nowe obowiązki podatników

- Regulacja JPK VAT.
- Struktury elektroniczne.
- Możliwości przesyłu danych.
- JPK przesyłany przez biuro rachunkowe oraz pełnomocników.
- Konsekwencje braku przesłania pliku lub przesłania pliku z błędami.
- JPK na żądanie od 1.07.2018r.
- Transakcje odwrotnego obciążenia w JPK.
- Faktura VAT zaewidencjonowana w kasie fiskalnej w JPK.

4. Planowane zmiany ustawy o podatku VAT w 2018 r.

a) projekty zmian ustawy o podatku VAT, w tym:

- modyfikacja pierwszego zasiedlenia na gruncie VAT
- doprecyzowanie przepisów dotyczących transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi
- doprecyzowanie przesłanek wykreślenia z urzędu z rejestru podatników VAT
- wykluczenie stosowania kaucji gwarancyjnej dla nowych podmiotów
- wyłączenie niektórych grup podatników ze zwolnienia podmiotowego
- zmiany w zakresie sankcji podatkowych
- zasady wystawiania faktur do sprzedaży paragonowej
- zmiany w zakresie faktur RR
- składanie w formie elektronicznej pozostałych dokumentów
- zmiany w treści art. 87 VAT (zwrot różnicy podatku)
- istotne zmiany w pakiecie paliwowym
- zmiana w poz. 10 i 11 załącznika nr 13 do ustawy
- istotne zmiany w ustawie Ordynacja podatkowa

b) pozostałe planowane zmiany

- Projekt ustawy o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy Prawo o miarach (kasy elektroniczne).

- Projekt ustawy o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 26 kwietnia 2018 r. (opodatkowanie bonów towarowych oraz wprowadzenie progu dla usług elektronicznych).
 - Likwidacja deklaracji VAT.
 - Obowiązkowy split payment dla branż objętych załącznikami nr 11, nr 13 oraz nr 14 do ustawy o podatku VAT.
5. Analiza metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów i usług na gruncie podatku VAT.
- Analiza orzecznictwa TS UE.
 - Analiza najnowszego orzecznictwa NSA.
 - Analiza metodyki w zakresie oceny dochowania należytej staranności przez nabywców towarów w transakcjach krajowych.
6. Najnowsze orzecznictwo TS UE oraz NSA w sprawie podatku VAT.
- Odliczenie podatku VAT z faktur wystawionych przez podmiot niezarejestrowany
 - Obowiązek podatkowy w usługach budowlanych oraz budowlano – montażowych – pytanie prejudycjalne NSA z 28.11.2017 r., I FSK 65/16
 - Prymat wykładni celowościowej prawa unijnego
 - Korekta pustych faktur pod warunkiem zabezpieczenia dochodów podatkowych

II. Podsumowanie nowelizacji podatku CIT oraz PIT w 2018 r.

1. Nowelizacja ustawy o podatku CIT w 2018 r. – zagadnienia wybrane

- Podwyższenie limitu środków trwałych zaliczanych jednorazowo do kosztów podatkowych.
- Zniesienie obowiązku wpłacania zaliczek na podatek dochodowy poniżej 1 tys. zł.
- Koszty podatkowe w przypadku zbycia lub umorzenia wierzytelności.
- Minimalny podatek dochodowy od nieruchomości komercyjnych.
- Zmiana przepisów dotyczących cen transferowych.
- Implementacja dyrektywy rady ue (atad).
- Wyodrębnienie w cit źródła przychodów w postaci zysków kapitałowych.
- Modyfikacja przepisów regulujących funkcjonowanie podatkowych grup kapitałowych.
- Ograniczenie kosztów podatkowych przy nabyciu usług niematerialnych.

2. Najnowsze orzecznictwo sądowe w zakresie podatku CIT oraz PIT.

- Przesłanki uznania wydatków za koszty podatkowe.
- Racjonalność działań podatników i efektywność ekonomiczna a koszty.
- Odpowiednie dokumentowanie wydatków.
- Wydatki na odszkodowanie.
- Kara umowna jako koszt uzyskania przychodów.
- Zastosowanie zasady in dubio pro tributario do stanu faktycznego.

3. Pytania uczestników, rozwiązania kontrolowanych stanów faktycznych.