



Temat szkolenia

Zamknięcie 2010 roku w SSE - aspekty księgowo i podatkowe

Streszczenie tematyki

Szkolenie poświęcone wybranym zagadnieniom związanym z zamknięciem 2010 roku w podmiotach działających na terenie Specjalnych Stref Ekonomicznych na gruncie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o rachunkowości.

Cel szkolenia

- Aktualizacja wiedzy na temat sprawozdawczości finansowej w związku z wprowadzonymi zmianami w ustawie o rachunkowości, a także szczegółowe omówienie wybranych zagadnień z zakresu rachunkowości budzących wątpliwości interpretacyjne.
- Umożliwienie Uczestnikom prawidłowego rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2010 rok podatkowy.
- Wyjaśnienie wybranych zagadnień obejmujących obowiązki składania informacji i deklaracji związanych z zamknięciem roku podatkowego (np. ORD-U, ORD-W1, CIT-10R, IFT itd.).

Program szkolenia Dzień 1.

DZIEŃ PIERWSZY - ASPEKTY KSIĘGOWE

1. Wprowadzenie

2. Przepisy prawa i standardy obowiązujące przy sporządzaniu Sprawozdania finansowego za rok 2010, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR / MSSF) jako element polskiego prawa bilansowego

3. Krajowe Standardy Rachunkowości

- KSR 1 - Rachunek przepływów pieniężnych,
- KSR 2 - Podatek dochodowy,
- KSR 3 - Niezakończone usługi budowlane,
- KSR 4 - Utrata wartości aktywów,
- KSR 5 - Leasing, najem, dzierżawa,
- KSR 6 - Rezerwy, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, zobowiązania warunkowe,

4. Zmiany w ustawie o rachunkowości obowiązujące od 1 stycznia 2010 i ich wpływ na sprawozdanie finansowe 2009.

5. Harmonogram sporządzania sprawozdania finansowego.

6. Wybrane zagadnienia z inwentaryzacji.

7. Wycena aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

8. Problematyka sporządzania sprawozdania finansowego - wybrane zagadnienia:

- Bilans (Wycena aktywów i pasywów),
- Rachunek zysków i strat,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Badanie, zatwierdzanie i ogłaszanie sprawozdania finansowego.

9. Zakończenie.

Program szkolenia Dzień 2.

DZIEŃ DRUGI - ASPEKTY PODATKOWE

1. Wprowadzenie.

2. Klasyfikacja przychodów do właściwego roku podatkowego:

- moment powstania przychodu na zasadach ogólnych,
- moment powstania przychodu w przypadku usług świadczonych w okresie rozliczeniowym,
- przypadki, gdy przychód rozpoznawany jest zgodnie z metodą kasową,
- zaliczki a moment powstania przychodu,
- przychody z częściowo odpłatnego otrzymania rzeczy i praw oraz z innych świadczeń częściowo odpłatnych,
- pozostałe przychody m.in. z umorzonych lub przedawnionych zobowiązań.

3. Ponoszenie kosztów w czasie - problem przełomu roku podatkowego:

- ustalanie kosztów uzyskania przychodów - definicja kosztu art. 15 ust. 1 uPDOP,
- rozpoznawanie kosztów w czasie - kwalifikacja kosztów do właściwego roku podatkowego,
- podział i moment ponoszenia kosztów o charakterze bezpośrednim i pośrednim,
- kwalifikacja kosztów wynagrodzeń i składek ZUS za listopad i grudzień,
- wybrane zagadnienia dotyczące kosztów uzyskania przychodów (reprezentacja i reklama, świadczenia na rzecz udziałowców, członków rady nadzorczej i zarządu, samochód osobowy w firmie, odsetki, wierzytelności).

4. Rozliczanie różnic kursowych:

- odmienności pomiędzy rachunkową a podatkową metodą obliczania różnic kursowych,
- właściwy kurs waluty dla przeliczenia kosztów i przychodów wyrażonych w walucie,
- faktycznie zastosowany kurs waluty,
- różnice kursowe od rozrachunków (należności i zobowiązań),
- różnice kursowe od własnych środków pieniężnych w walucie,
- problem tzw. różnic kursowych do podatku VAT (wyrażonego w walucie na fakturze wystawionej przez polskiego podatnika).

5. Ustalanie podstawy opodatkowania (dochodu) lub straty:

- konieczność wyodrębnienia przychodów i kosztów związanych z działalnością zwolnioną i opodatkowaną w celu ustalenia dochodu zwolnionego oraz opodatkowanego (art. 7 ust. 3 i 4 uPDOP),
- obniżenie podstawy opodatkowania o darowizny (jakie darowizny mogą być odliczone),
- zasady rozliczania straty z lat ubiegłych,
- rozliczenie dochodu lub straty w deklaracji podatkowej CIT-8/80 (na przykładach).

6. Pozostałe obowiązki deklaracyjne i informacyjne związane z zamknięciem roku:

- przychody zagranicznych osób prawnych (z tytułu m.in. należności licencyjnych, dywidend - tzw podatek u źródła) i związane z nimi obowiązki informacyjne na koniec roku podatkowego (informacje IFT-2/2R, deklaracja CIT-10R),
- informacje o umowach zawartych z nierezydentami (informacja ORD-U),
- informacja o wynagrodzeniach wypłacanych przez podmiot będący nierezydentem osobom fizycznym będącym nierezydentami za świadczenie na rzecz rezydenta usług (wykonania pracy) (informacja ORD - W1),
- obowiązek sporządzania dokumentacji podatkowych dotyczących transakcji z podmiotami powiązanymi za dany rok obrotowy (deklaracja CIT-8).

Dlaczego warto

- Rzetelna, kompleksowa i praktyczna wiedza przekazana w sposób przystępny.
- Wykładowcy z wieloletnim doświadczeniem w prowadzeniu szkoleń i seminariów oraz dogłębną wiedzą w zakresie praktycznych sposobów rozwiązywania kwestii podatkowych i księgowych w podmiotach działających na terenie SSE.
- Certyfikat ukończenia szkolenia wydany przez EduTax.

Kto powinien wziąć udział

- Pracownicy działów finansowo-księgowych dokonujący rozliczeń podatkowo-księgowych.
- Pracownicy działów podatkowych, specjaliści ds. podatków, tax managerowie.
- Pracownicy działów administracyjnych dokonujący rozliczeń z tytułu pomocy publicznej.

Informacje o wykładowcach

Maciej Taul

Prawnik, absolwent Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, aplikant radcowski w OIRP w Katowicach. Zawodowo specjalizuje się w prawie podatkowym ze szczególnym uwzględnieniem podatków dochodowych. Współpracował z krajowymi i międzynarodowymi spółkami doradztwa podatkowego (m.in. Rödl&Partner, ECDDP). Wieloletnie doświadczenia w kompleksowej obsłudze prawno-podatkowej podmiotów prowadzących działalność na terenie SSE. Dysponuje wieloletnim doświadczeniem szkoleniowych z zakresu podatków dochodowych oraz specjalnych stref ekonomicznych.

Łukasz Mietła

Absolwent Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Biegły rewident. Współpracownik uznanych, międzynarodowych firm audytorskich (m.in. BDO, Roedl & Partner). Specjalizuje się w zagadnieniach związanych ze sprawozdawczością finansową w tym międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej, wyceną przedsiębiorstw, realizacją zleceń Due Diligence, połączeniami jednostek gospodarczych. Uznany i doświadczony wykładowca problematyki z zakresu rachunkowości.

Forma organizacyjna

- Szkolenie pozwala na gruntowne omówienie poszczególnych tematów oraz na efektywne przyswojenie wiedzy przez Uczestników.
- Możliwość swobodnego zadawania pytań prowadzącym zarówno w trakcie szkolenia, podczas przerwy, jak również po jego zakończeniu.
- Materiały szkoleniowe i poczęstunek dla uczestników.

Informacje organizacyjne

Miejsce i czas trwania szkolenia

miejsce: Kompleks konferencyjny „Jordana 18”,
adres: ul. Jordana 18, 40-043 Katowice, **godz.:** 10:00 - 15:30.

Koszt uczestnictwa

- Dwa dni szkolenia: 800 zł brutto / osobę.
- Jeden dzień szkolenia: 450 zł brutto / osobę.

Koniecznie sprawdź aktualne promocje na naszej stronie internetowej: www.edutax.pl.

Zapisy

- Formularz można pobrać na naszej stronie internetowej www.edutax.pl i wypełniony wysłać na adres e-mail: szkolenia@edutax.pl, lub przesać faksem: **32 763-24-01**.
- Formularz można też wypełnić on-line bezpośrednio na naszej stronie: www.edutax.pl.

Pytania związane z tematyką i organizacją szkolenia prosimy kierować na adres e-mail: szkolenia@edutax.pl lub pod numer telefonu: 0 511-819-201.



EduTax

Tychy, 43-100

ul. Źorska 4/6

Tel.: 0 511-819-201

fax: 32 763-24-01

e-mail: szkolenia@edutax.pl

www.edutax.pl