



Wektor Wiedzy

Kierunek Twojego rozwoju.

Zapraszamy na

**Kompendium podatkowe 2020
ze szczególnym uwzględnieniem
podatków dochodowych**



Wektor Wiedzy

Kierunek Twojego rozwoju.

Dlaczego ten kurs jest dla Ciebie

Jako księgową, pracownik biura rachunkowego czy przedsiębiorca, pewnie jesteś świadomy/a tego, że **prawidłowe rozliczanie podatków stało się ostatnio dużym wyzwaniem**. Wszystko przez wyjątkowo częste zmiany w przepisach na przełomie 2019/2020 r.

Postaw na zawodowców

Dlatego też we współpracy z naszymi trenerami stworzyliśmy kurs na którym **usystematyzujesz i zdobędziesz nową wiedzę podatkową**. Poznasz także aktualne orzeczenia oraz praktyki organów podatkowych. Podsumowaliśmy **wszystkie najnowsze zmiany** w prawie podatkowym, **by ułatwić Ci Twoją codzienną pracę**.

Praktyka czyni mistrza

Program naszego kursu to zbiór **praktycznych przykładów dotyczących stosowania nowych przepisów**. Możesz je wdrożyć już kolejnego dnia po szkoleniu. Kurs składa się z trzech modułów, podczas których **dowiesz się jak prawidłowo rozliczać**:

- podatki dochodowe,
- podatkowe i bilansowe zamknięcie roku.

Zapoznaj się ze **szczegółami i programem kursu**, przechodząc na kolejne strony.

Szczegóły kursu

Szkolenie prowadzi będą **specjaliści w swoich dziedzinach**. Nasi szkoleniowcy to osoby z wieloletnim doświadczeniem zawodowym w zakresie księgowości i prawa podatkowego. Dzięki temu możesz mieć pewność, że zdobyta na szkoleniu **wiedza będzie praktyczna i poparta ciekawymi przykładami**.

Kurs dostępny jest w dwóch trybach: **stacjonarnym** oraz **online**.

Cena

Wysokość dofinansowania:	brak	80% małe, średnie i duże firmy ¹	100% mikro firmy ²
Cena kursu za osobę (netto³):	2330 zł	466 zł	0 zł

¹ wszystkie firmy zatrudniające 10 i więcej pracowników na etat (suma wszystkich etatów)

² mikro firma to przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników na etat (suma wszystkich etatów)

³ cena netto obowiązuje przy opłaceniu szkolenia w co najmniej 70% z dofinansowania lub środków publicznych

W cenie kursu

Autorskie materiały, certyfikat, konsultacje mailowe z prowadzącym przez 7 dni po szkoleniu.

W przypadku wyboru trybu online, dostaniesz 7-dniowy dostęp do nagrania szkolenia.

Zachęcamy do wysyłania własnych problematycznych zagadnień, które chcesz poruszyć podczas szkolenia na adres e-mail: szkolenia@wektorwiedzy.pl

Zastrzegamy sobie prawo do modyfikacji programu i materiałów szkoleniowych, jeśli w czasie trwania kursu pojawią się zmiany w przepisach dotyczących omawianych zagadnień.

Program kursu

Moduł I – Podatki dochodowe

Temat 1

CIT – zagadnienia wprowadzające, przychody podatkowe i sposób ich rozliczenia.

1. Informacje wprowadzające, niezbędne do właściwego rozliczenia podatku dochodowego.
2. Przychody podatkowe – zagadnienia wstępne.
3. Podział na kapitałowe zyski i inne źródła przychodów.
4. Omówienie wybranych przychodów podatkowych.
 - objęcie udziałów w spółce kapitałowej,
 - przychody z tytułu nieodpłatnych świadczeń,
 - określenie przychodu oraz wskazanie ewentualnych wyłączeń z opodatkowania w wyniku,
 - określenie przychodu z tytułu spłaty zobowiązania pieniężnego świadczeniem rzeczowym,
 - dotacje – prezentacja przychodów zwolnionych z opodatkowania,
 - odszkodowania,
 - przykładowy katalog przychodów niepodatkowych.

Temat 2

Koszty uzyskania przychodów.

1. Wstępne zagadnienia dotyczące kosztów podatkowych.
2. Sposób zapłaty a skutki dotyczące kosztów podatkowych.
3. Omówienie wybranych kosztów podatkowych:
 - wydatki ponoszone na rzecz pracowników, członków zarządu, członków rad nadzorczych i udziałowców spółek kapitałowych, w tym m.in.,
 - nieściągalne wierzytelności – możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych,
 - zbycie wierzytelności – skutki podatkowe,
 - przedawnienie wierzytelności bądź jej umorzenie,
 - amortyzacja.

Temat 3

Podatek dochodowy od osób fizycznych – zasady ogólne, problematyka wyboru właściwego źródła przychodu, omówienie wybranych źródeł przychodów.

1. PIT – zagadnienia wstępne:
 - omówienie katalogu źródeł przychodów w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, w tym. przedstawienie problematyki przypisania przychodu do właściwego źródła – oparte na bieżącym orzecznictwie organów podatkowych i sądów administracyjnych.

2. Sposoby rozliczenia wybranych przychodów na gruncie Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych:
 - zbycie przez przedsiębiorcę leasingowanego wcześniej składnika majątkowego – orzecznictwo podatkowe,
 - zbycie przez przedsiębiorcę lokalu lub budynku mieszkalnego wykorzystywanego na potrzeby prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej,
 - zbycie nieruchomości – opodatkowanie na podstawie art. 30e Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w tym,
 - opodatkowanie przychodów z tytułu własności nieruchomości,
 - opodatkowanie najmu prywatnego.
3. Pozarolnicza działalność gospodarcza.

Temat 4

Wybrane dochody rozliczane za pośrednictwem płatnika.

1. Umowa o pracę.
2. Działalność wykonywana osobiście.
3. Podatek u źródła – pobór podatku w przypadku wybranych świadczeń płaconych nierezydentom (osobom prawnym lub osobom fizycznym).
4. Rozliczenie przez polskiego rezydenta, dochodów uzyskanych za granicą na podstawie pracy najemnej.

Moduł II – Akcja Bilans

Temat 1

Rachunkowość.

1. Podstawy prawne prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych.
2. Kiedy mamy do czynienia z jednostką małą i jednostką mikro?
3. Uproszczenia przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych i sporządzaniu sprawozdań finansowych.
4. Odpowiedzialność głównego księgowego, kierownika jednostki i organu nadzorującego za księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe.
5. Ustalanie i sprawdzanie stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji.
6. Polityka rachunkowości jako podstawowy dokument niezbędny do prowadzenia ksiąg rachunkowych – omówienie modelu, co powinna zawierać polityka rachunkowości, przykłady praktyczne sporządzania tego dokumentu.
7. Zasady sporządzania kompletnej informacji dodatkowej – praktyczne sposoby sporządzania.
8. Zasady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, najczęściej popełniane błędy, przykłady praktyczne, analiza modelu sporządzania tego elementu sprawozdania.
9. Zasady sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym, także w sytuacji korekty błędów i zmian zasad rachunkowości, zgodnie z postanowieniami KSR 7.
10. Zagadnienia szczegółowe:
 - środki trwałe,
 - leasing,

- rezerwy na świadczenia pracownicze,
 - odroczony podatek dochodowy,
 - zdarzenia po dacie bilansu oraz zmiany wartości szacunkowych w świetle KSR 7 – wpływ epidemii COVID-19 na sprawozdanie finansowe,
 - koszt wytworzenia wyrobów gotowych,
 - rozrachunki z dostawcami,
 - rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
11. Najczęstsze nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym – jak ich uniknąć, na jakie obszary należy zwrócić szczególną uwagę?
 12. Sposób postępowania w sytuacji stwierdzenia popełnienia błędu lub zmiany zasad rachunkowości – retrospektywna korekta sprawozdania finansowego.
 13. Forma sprawozdania finansowego, zatwierdzanie sprawozdania finansowego i jego składanie do właściwych organów.
 14. Pytania i dyskusja.

Temat 2

Zamknięcie roku podatkowego – podatek dochodowy (wykład i warsztaty).

Część 1 – wykład

Przedstawienie problematycznych zagadnień związanych z właściwym rozliczeniem podatku dochodowego.

1. Rozliczenie dywidendy i innych przychodów z udziału w zyskach osób prawnych.
2. Ograniczenia związane z kosztami finansowania dłużnego – art. 15c ustawy CIT.
3. Ograniczenie zaliczenia do kosztów wybranych usług niematerialnych – art. 15e u Ustawy CIT.
4. Omówienie wybranych różnic pomiędzy przychodami i kosztami w kontekście przepisów podatkowych i Ustawy o rachunkowości,

Część 2 – warsztaty

Praktyczne rozliczenie zeznania rocznego CIT-8, na podstawie przygotowanego ćwiczenia.

W tej części wykonamy zadanie, podczas którego właściwie podzielimy przychody (na kapitałowe zyski i inne źródła przychodów) oraz ustalimy, które z przedstawionych propozycji to:

- przychód podatkowy,
- przychód niepodatkowy,
- przychód zwolniony.

Rozpatrzmy pod kątem praktycznego ujęcia (bądź nieujmowania) przychody z tytułu m.in.:

- objęcia udziałów w zamian za wkład niepieniężny,
- dywidendy otrzymanej z zagranicy,
- umorzenia lub przedawnienia zobowiązania podatkowego,
- korekty dokonanej, zgodnie z ustawą VAT, powodującą zwiększenie podatku naliczonego do odliczenia (np. przy sprzedaży samochodu w czasie trwania tzw. okresu korekty),
- otrzymania majątku z tytułu wystąpienia lub likwidacji spółki osobowej,

- otrzymania dotacji (z różnych źródeł).

Wskażemy również przychody, których nie należy ujmować w rocznym zeznaniu CIT-8:

- koszty:
 - dotyczące wyżej wymienionych przychodów,
 - z podziałem na koszty pośrednie i koszty bezpośrednie,
 - wybrane koszty amortyzacji wraz z włączeniami ustawowymi,
 - wybrane koszty wyłączone na podstawie art. 16 ustawy CIT wraz z krótkim omówieniem (np. koszty reprezentacji),
- odliczenia i ulgi podatkowe (wraz z omówieniem), m.in:
 - odliczenie straty,
 - odliczenie darowizny,
 - zastosowanie ulgi badawczo-rozwojowej.

Omówimy podstawowe obowiązki związane ze sporządzeniem dokumentacji dotyczącej cen transferowych, poprzez:

- zdefiniowanie jednostek powiązanych,
- wskazanie limitów obligujących do sporządzenia dokumentacji,
- przedstawienie wyłączeń obowiązku sporządzenia dokumentacji,
- wskazanie obowiązków właściwego raportowania.

Temat 3

Zamknięcie roku podatkowego – podatek od towarów i usług (VAT).

1. Zamknięcie roku w podatkach dochodowych a zamknięcie roku w podatku VAT, wpływ rozliczenia podatku VAT na inne podatki.
1. Działalność socjalna, promocyjna, reklamowa i reprezentacyjna związana z zakończeniem roku – skutki w podatku VAT dla wybranych czynności.
2. Zmiany przepisów dotyczące podatku VAT – podsumowanie roku 2020.
3. Najważniejsze wyroki Trybunału Sprawiedliwości UE i orzeczenia polskiego Naczelnego Sądu Administracyjnego, wydane w roku 2020, mające praktyczne znaczenie dla podatników.