

# Sporządzanie sprawozdań online do KRS oraz zagadnienia związane z zamknięciem roku.

21 maja 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Program szkolenia:

## I. Bilansowe zamknięcie roku - obowiązujące dokumenty za 2018 r.

1. Sprawozdanie finansowe w formie elektronicznej jako zasada
  - ✓ Bilans
  - ✓ Rachunek zysków i strat;
  - ✓ Cash flow
  - ✓ Informacja dodatkowa
  - ✓ Wprowadzenie
  - ✓ Przejściówka jako NOWY obowiązkowy element.
2. Dokumenty związane ze sprawozdaniem finansowym:
  - ✓ Uchwała o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego;
  - ✓ Uchwała o podziale zysku/ sposobie pokrycia straty;
  - ✓ Opinia i raport biegłego - zarys zmian;
  - ✓ Potwierdzenie sald;
3. Problemy praktyczne związane z zamknięciem roku:
  - ✓ Termin 31 marca 2019 r. co oznacza dla podmiotów - jaka forma jest właściwa?
  - ✓ PDF a XSD - jaka różnica?
  - ✓ Schematy e-sprawozdań dla mikro, małych i średnich przedsiębiorców, dla podmiotów specjalnych;
  - ✓ Schemat dla podmiotów niezarejestrowanych do KRS;
  - ✓ Schematy dla podmiotów rozliczających się na zasadzie MSR-ów a struktury czy są?
  - ✓ Podłączanie pod e-sprawozdania opinii biegłego - techniczne aspekty;
  - ✓ Sposoby podpisywania sprawozdania finansowego;
  - ✓ Podpisywanie e-sprawozdań przez nierezydentów;
  - ✓ Wersja papierowa sprawozdania finansowego czy jest ważna?
4. Wysyłka e- sprawozdania finansowego i innych dokumentów:
  - ✓ Termin wysłania - czy trzeba wysłać razem z CIT -8?
  - ✓ Portal e-Puap a portal s24;
  - ✓ Problemy techniczne związane z wysyłką e-sprawozdań;
  - ✓ Potwierdzenie wysyłki;
  - ✓ Czy można wysłać dokumenty 2 razy?
  - ✓ Potwierdzenie dotyczące wysyłki.

## II Przejściówka - istotne elementy rozliczeń podatku CIT i sprawozdania finansowego:

1. Nowe założenia ujawniania przejściówki:
  - ✓ Przejściówka w formie elektronicznej;
  - ✓ Wariant porównawczy przejściówki (2017 r. i 2018 r.) schemat;
  - ✓ Termin na wysłanie przejściówki;
  - ✓ Przejściówka w Informacji dodatkowej a przejściówka jako schemat;
  - ✓ Korekta przejściówki a składanie dokumentów.
2. Dane w zakresie przychodu podatkowego:
  - ✓ Nieodpłatne świadczenia jako przychód podatkowy;
  - ✓ Odsetki naliczone a otrzymane;
  - ✓ Rozliczanie faktur korygujących
  - ✓ Umorzenie odsetek, zobowiązań, przedawnienie niezapłaconych faktur;

### 3. Dane w zakresie kosztów uzyskania przychodów:

- ✔ Podstawowe zasady zaliczania wydatków do KUP;
- ✔ Koszty pośrednie a koszty bezpośrednie;
- ✔ Wyłączenie z KUP reprezentacji, PFRON, niezapłaconych odsetek, odsetek od zobowiązań podatkowych;
- ✔ Nowe wyłączenia z KUP a przejściówka - koszty finansowania dłużnego i usługi wykonywane przez podmioty powiązane;
- ✔ Cienka kapitalizacja w 2018 r. i latach poprzednich - zasady rozliczeń.

## III Zeznanie roczne i inne obowiązki w 2019 r.:

### 1. Nowe dane w CIT - 8 za 2018 r.:

- ✔ Nowy druk zeznania - jaki numer;
- ✔ Zyski kapitałowe jako nowe źródło dochodów - sposób wykazywania;
- ✔ Wykazywanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Przychody podatkowe a przychody zwolnione;
- ✔ Dochód - zasady wyliczania;
- ✔ Pomniejszanie dochodu o wydatki na działalność badawczo - rozwojową i innowacyjność ponoszone w 2018 r.;
- ✔ Darowizny pomniejszane od dochodu - kiedy?
- ✔ Korygowanie zeznania - sposoby.

### 2. Załączniki do zeznania rocznego:

- ✔ Posiadanie oddziału (także nieformalnego) a CIT - ST zasady wypełniania i stosowania;
- ✔ CIT - D w przypadku przekazania (otrzymania) darowizn;
- ✔ CIT - O - w przypadku dochodów zwolnionych od podatku, dotacji, rozliczania straty;
- ✔ Wypłaty świadczeń na rzecz nierezydentów a konieczność wypełnienia CIT - O;
- ✔ Nowy załącznik CIT - TP i PIT - TP obowiązujący dla transakcji z podmiotami owiązanymi powstałymi w 2018 r.
- ✔ Nowe sprawozdanie dotyczące podmiotów powiązanych i wzór oświadczenia o posiadaniu dokumentacji podatkowych - składane do końca września 2019 r.

### 3. Pozostałe zeznania i formularze:

- ✔ Druki wynikające z ordynacji podatkowej: ORD - U, ORD - W;
- ✔ Rozliczanie nierezydentów będących osobami prawnymi: IFT - 2R i CIT - 10Z;
- ✔ Rozliczanie nierezydentów będących osobami fizycznymi: IFT - 1R i PIT-8AR;
- ✔ Zasady wypełniania druku ORD - W;

### 4. Dyskusja z uczestnikami

## Wykładowca:

**Joanna Patyk** - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

## Harmonogram:

### Dzień pierwszy:

- ✔ 09:45 - 10:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ 10:00 - 11:30 Szkolenie
- ✔ 11:30 - 11:45 Przerwa kawowa
- ✔ 11:45 - 13:30 Szkolenie
- ✔ 13:30 - 14:00 Lunch
- ✔ 14:00 - 16:00 Szkolenie
- ✔ 16:00 Zakończenie szkolenia

## Sporządzanie sprawozdań online do KRS oraz zagadnienia związane z zamknięciem roku.

21 maja 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: .....

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

### Cena uczestnictwa

299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby, przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie.  Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie.  Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT  Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału.  Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy.  Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora.  Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma.  Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma.  Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału.  W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego.  W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie.  W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

#### OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2016 r. nr 710 z późniejszymi zmianami) \*

w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).\*

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka