

Bilans 2021- podatkowe i rachunkowe zamknięcie roku.

25 - 26 października 2021 r. Online

Dzień I Łukasz Chłond

Podatek dochodowy od osób prawnych

- ✓ Rozliczenie strat z lat ubiegłych - wybór jednej z dwóch metod rozliczenia strat i przypisanie straty do źródła przychodu
- ✓ Przychód podatkowy w CIT
 - ✓ Należności wyłączone z pojęcia przychodu podatkowego
 - ✓ Kary umowne, odszkodowania a przychody
 - ✓ Moment rozpoznania przychodu (wydanie towaru, wystawienie faktury, wykonanie usługi, protokoły zdawczo-odbiorcze, rozliczenia okresowe)
 - ✓ Otrzymanie należności a powstanie przychodu - zaliczki, przedpłaty, należności o charakterze definitywnym i niedefinitywnym
 - ✓ Przychody z nieodpłatnych świadczeń (np. poręczenia, służebności, korzystanie z cudzego majątku bez odpłatności)
 - ✓ Korekta przychodu - moment ujęcia
- ✓ Koszty uzyskania przychodu w CIT
 - ✓ Powiązanie kosztów z przychodami, koszty bezpośrednie i pośrednie - definicja, przykłady
 - ✓ Moment poniesienia kosztu w ustawie o CIT oraz orzecznictwie
 - ✓ Korekta kosztu uzyskania przychodu - moment ujęcia
 - ✓ Rozliczanie kosztów w czasie
 - ✓ Amortyzacja podatkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - najnowsze interpretacje i orzecznictwo
 - ✓ Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - omówienie najważniejszych przykładów z art. 16 ustawy o CIT
 - ✓ Koszty używania samochodów w firmie - aktualne interpretacje i orzecznictwo
 - ✓ Kary umowne i odszkodowania a koszty uzyskania przychodu
 - ✓ Reklama i reprezentacja - praktyczne przykłady ujęcia w kosztach wydatków na działalność promocyjną (np. imprezy świąteczne, noworoczne, prezenty dla kontrahentów)
- ✓ Opodatkowanie spółki komandytowej oraz jawnej w 2021 r.
 - ✓ Opodatkowanie CIT od 1.01 albo od 1.05 - sposób rozliczenia podatku dochodowego przez spółkę oraz wspólników
 - ✓ Opodatkowanie zaliczek na poczet zysku wypłaconych wspólnikom w trakcie roku
 - ✓ Opodatkowanie zysku wypłaconego ze spółki komandytowej za rok 2021
 - ✓ Odliczenie podatku zapłaconego przez spółkę dla komplementariusza oraz zwolnienie z opodatkowania dla komandytariusza - zasady stosowania
 - ✓ Spółka jawna a opodatkowanie CIT -- zasady
- ✓ Spółka nieruchomościowa - definicja i dodatkowe obowiązki po zakończeniu 2021 r.
- ✓ Publikacja sprawozdania z realizacji strategii podatkowej - kogo dotyczy i co powinno zawierać takie sprawozdanie?
- ✓ Ulga na złe długi - zasady stosowania w 2021 r.
- ✓ Szczególne rozwiązania i zasady w CIT/PIT obowiązujące w 2021 r. w związku z przeciwdziałaniem skutkom COVID-19

Podatek dochodowy od osób fizycznych

- ✓ Ograniczenie ulgi abolicyjnej - rozliczenie podatku osób pracujących za granicą
- ✓ Objaśnienia MF dotyczące rezydencji podatkowej osób fizycznych

Podatek VAT

- ✓ Ustalenie współczynnika proporcji, korekta roczna podatku
- ✓ Zbycie samochodu a korekta podatku naliczonego
- ✓ Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu a odliczenie podatku naliczonego

Dzień II Arkadiusz Lenarcik

Wprowadzenie

Podstawy prawne sporządzania sprawozdań finansowych:

- ✔ odpowiedzialność głównego księgowego, kierownika jednostki i organu nadzorującego za księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe,
- ✔ elementy sprawozdania finansowego,
- ✔ forma sprawozdania finansowego – planowane zmiany,
- ✔ najnowsze zmiany w ustawie o rachunkowości oraz Krajowych Standardach Rachunkowości,
- ✔ uproszczenia przy prowadzeniu ksiąg i sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Harmonogram zamknięcia roku

Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego:

- ✔ bilans
- ✔ rachunek zysków i strat
- ✔ zestawienie zmian w kapitale własnym
- ✔ rachunek przepływów pieniężnych
- ✔ Informacja dodatkowa
- ✔ sprawozdanie z działalności – KSR 9

Zagadnienia szczegółowe:

- ✔ wpływ pandemii COVID-19 na sprawozdanie finansowe za rok 2021:
 - ✔ założenie kontynuacji działalności,
 - ✔ pomoc publiczna,
 - ✔ utrata wartości aktywów – Krajowy Standard Rachunkowości nr 4.
- ✔ zmiany zasad rachunkowości, wartości szacunkowych oraz zdarzenia po dacie bilansu w świetle Krajowego Standardu Rachunkowości nr 7,
- ✔ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:
 - ✔ ustalenie wartości początkowej,
 - ✔ metody amortyzacji,
 - ✔ elementy podatkowe.
- ✔ leasing:
 - ✔ istota leasingu,
 - ✔ leasing operacyjny,
 - ✔ leasing finansowy,
 - ✔ elementy podatkowe.
- ✔ odroczony podatek dochodowy:
 - ✔ aktywa,
 - ✔ rezerwy,
 - ✔ kompensata.

Ustalanie i sprawdzanie stanu aktywów i pasywów za pomocą inwentaryzacji:

- ✔ spis z natury,
- ✔ potwierdzenie sald,
- ✔ w drodze weryfikacji,
- ✔ rozliczenie i ujęcie w księgach różnic inwentaryzacyjnych

Najczęstsze nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym.

Pytania i dyskusja.

Wykładowca:



Łukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Arkadiusz Lenarcik,

Dyrektor, Departament Audytu Wrocław, biegły rewident

Kariere zawodową rozpoczął w dziale audytu ogólnopolskiej firmy audytorskiej gdzie był przede wszystkim odpowiedzialny za całość prac związanych z badaniem sprawozdań finansowych. Posiada doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości jak i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR/MSSF), ale także w realizacji zleceń z zakresu wyceny przedsiębiorstw. Brał udział w sporządzaniu pakietów konsolidacyjnych. Autor artykułów oraz wykładowca zagadnień z zakresu rachunkowości.

Harmonogram:

✔ 09:45 - 10:00	Logowanie
✔ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✔ 11:30 - 11:45	Przerwa
✔ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✔ 13:30 - 14:00	Przerwa
✔ 14:00 - 16:00	Szkolenie

Bilans 2021- podatkowe i rachunkowe zamknięcie roku.

25 - 26 października 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

898 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby w dowolnie wybranym dniu

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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 przysłać 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 wysłania 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 w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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

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

Podpis i pieczęćka