

Proponowany zakres szkolenia może objąć m.in. następujące zagadnienia:

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

1. Przychody podatkowe – problemy związane z zamknięciem roku podatkowego:

- Przychody z działalności gospodarczej – dostawa towarów, świadczenie usług, przychody rozliczane w okresach rozliczeniowych,
- Potrącenie, kapitalizacja i kompensata jako moment powstania przychodu,
- Optymalizacja umów pod kątem nieodpłatnych (częściowo odpłatnych) świadczeń,
- Praktyczne problemy z definicją „przychody należne” (zaliczki, kaucje itp.),
- Przychody powstające według metody kasowej (odszkodowania, kary itp.),
- Zasady korygowania przychodów.

2. Koszty uzyskania przychodów:

- Podział kosztów na bezpośrednie i pośrednie – zasady kwalifikacji, moment potrącenia,
- Szczególne zasady potrącania kosztów uzyskania przychodów (wynagrodzenia, umowy zlecenia, składki na ubezpieczenia społeczne itp.),
- Koszty ponoszone na rzecz pracowników – odzież robocza, spotkania integracyjne, szkolenia, delegacje,
- Praktyczne problemy związane z rozliczaniem wierzytelności nieściągalnych.

3. Rozwiązania minimalizujące ryzyko związane z typowymi, najczęściej spotykanymi transakcjami:

- Reprezentacja i reklama w firmie,
- Wsparcia sprzedaży w firmie (sprzedaż premiowa, rabaty, inne instrumenty sprzedażowe),
- Przychody i koszty z tytułu kredytów (pożyczek) waloryzowanych w walutach obcych – nowe regulacje od 1 stycznia 2009,
- Zaniechane inwestycje – nowe regulacje od 1 stycznia 2009,
- Podział zysku w spółce kapitałowej – zysk zatrzymany, dzień dywidendy, umorzenie udziałów (akcji).

4. Najczęściej spotykane w praktyce problemy związane z rozliczaniem podatku dochodowego w oparciu o najnowsze orzeczenia sądów administracyjnych oraz interpretacji Ministra Finansów z roku 2009.

PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG

1. Nieodpłatne wydania towarów na cele przedsiębiorstwa – najnowsze orzecznictwo korzystne dla podatników.
2. Praktyczne problemy z rozliczaniem stawki 0% podatku w wewnątrzwspólnotowych dostawach towarów (WDT) po zmianach od 1 grudnia 2008 r.
3. Zwolnienie z podatku VAT dla budynków i budowli – kiedy zastosować prawidłową podstawę prawną?
4. Najnowsze orzeczenia w sprawie otrzymania potwierdzenia faktur korygujących.
5. Złagodzenie ulgi na zle długi – realna szansa na korektę podatku należnego.
6. Najczęściej spotykane w praktyce problemy związane z rozliczaniem podatku od towarów i usług w oparciu o najnowsze orzeczenia sądów administracyjnych oraz interpretacji Ministra Finansów z 2009 r.

ZMIANY W PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG OD 1 STYCZNIA 2010

1. Nowe regulacje dotyczące miejsca świadczenia usług.
2. Nowe zasady rozpoznawania „importu usług”.
3. Obowiązki rejestracyjne związane z nabywaniem usług od podmiotów z innych krajów UE.
4. Moment powstania obowiązku podatkowego w „importie usług”.
5. Dokumentowanie „importu usług” – faktury wewnętrzne, korekta faktur wewnętrznych i wykazywanie „importu usług” w deklaracjach VAT.
6. WDT – zmiany dotyczące stosowania stawki 0% podatku.
7. Rejestracja VAT UE dla usługodawców.
8. Informacje podsumowujące – zmiany w obowiązku i terminach ich sporządzania.
9. Zasady zwrotu podatku podmiotom zagranicznym.

ORDYNACJA PODATKOWA – zmiany w przepisach od 2009 r.

1. Wykonanie decyzji podatkowych – rewolucyjne zmiany.
2. Zmiany w zabezpieczeniach wykonania zobowiązań podatkowych.
3. Możliwość korygowania deklaracji w podatku VAT – zmiany.
4. Zniesienie wymogu zapłaty bezgotówkowej dla mikroprzedsiębiorców.
5. Nowe rozwiązania w przypadku odpowiedzialności osób trzecich.
6. Zmiany w kontrolach podatkowych.

Po uzgodnieniu proponowanych kwestii do omówienia, zakres szkolenia zostanie dostosowany do potrzeb indywidualnych klienta.