

ZAWIADOMIENIE

Uprzejmie zawiadamiamy, że w dniu 8.01.2015 r. odbędzie się kurs nt.:

„Podatek dochodowy od osób prawnych – zamknięcie 2014 roku.”

Prowadzący: **Emilia Koziń**

Cena: 300,- zł (brutto)

Termin nadsyłania zgłoszeń oraz wpłat upływa w dniu 31.12.2014 r.

CEL KURSU, SPOSÓB ORGANIZACJI

Kurs przeznaczony jest dla księgowych, biegłych rewidentów oraz innych osób, które dążą do podniesienia poziomu swojej wiedzy bądź utrwalenia posiadanych już wiadomości w zakresie prezentowanej tematyki.

Czas trwania kursu wynosi 8 godzin lekcyjnych.

Kurs będzie się odbywać w godzinach od 9⁰⁰ do 16¹⁵ w siedzibie Regionalnego Oddziału KIBR w Krakowie przy ul. F. Nullo 8.

ZAKRES TEMATYCZNY

1. Nowe terminy wystawiania faktur w 2014 roku i obowiązek podatkowy w VAT, a moment powstania przychodu w podatku dochodowym:
 - faktury wystawiane przed dostawą towaru lub wykonaniem usługi „pułapką podatkową”
 - wpłaty na poczet przyszłych dostaw i usług, a zapłaty „z góry”
 - usługi o charakterze ciągłym rozliczane w okresach rozliczeniowych
 - przychody ze sprzedaży nieruchomości lub ich części
 - sprzedaż usług budowlanych i budowlano-montażowych
 - przychody z refaktur
 - przychody z nieodpłatnie otrzymanych świadczeń
 - korekty przychodów (rabaty, bonusy, zwroty towarów); ujęcie w bieżącym okresie czy korekty za okresy wsteczne?
2. Przychody z dotacji i wydatki finansowane dotacjami:
 - istotne różnice ujęcia bilansowego i podatkowego
 - korekty amortyzacji i innych kosztów po otrzymaniu dotacji
 - sprzedaż środka trwałego sfinansowanego/dofinansowanego dotacją.
3. Koszty uzyskania przychodów bezpośrednio i pośrednio związane z przychodami:
 - moment potrącenia kosztów podatkowych
 - rozliczanie kosztów w czasie
 - koszty na przełomie roku
 - związek przyczynowo - skutkowy kosztu z przychodami
 - obszary powstawania wydatków nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów, w tym wydatki na reprezentację w świetle aktualnych interpretacji podatkowych, upominki przekazywane kontrahentom, świadczenia na rzecz pracowników.

4. Zmniejszanie kosztów podatkowych z powodu nieopłaconych w określonych terminach zobowiązań – przykłady praktyczne:
 - korekty kosztów bezpośrednio związanych z przychodami
 - korekty amortyzacji
 - rozliczanie płatności w ratach
 - zapłata wekslem, factoring i inne sposoby regulowania zobowiązań.
5. Nowa definicja samochodu osobowego i inne zmiany w ustawie o pdop od 1 kwietnia 2014 r.; amortyzacja i inne wydatki związane z używaniem samochodów osobowych, od których przysługuje 50% odliczenie VAT; skutki podatkowe używania samochodów służbowych do celów prywatny
6. Aktualne interpretacje organów podatkowych i orzecznictwo sądów administracyjnych

EFEKTY KSZTAŁCENIA

- aktualizacja i pogłębienie wiedzy w zakresie prezentowanej tematyki,
- uzgodnienie poglądów w zakresie posiadanej wiedzy i umiejętności,
- aktualizacja wiedzy i doskonalenie znajomości praktycznych rozwiązań dotyczących wprowadzanych zmian,
- nabycie umiejętności zastosowania uzyskanych informacji w praktycznych sytuacjach życia gospodarczego,
- umiejętność analizowania i przewidywania skutków prowadzonych działań i zastosowanych rozwiązań.

METODYKA KSZTAŁCENIA

Zajęcia będą prowadzone w formie wykładu (prezentacji) z wykorzystaniem aktywizujących form nauczania (sesje analizy przypadków, praca zespołowa, angażowanie uczestników do wymiany spostrzeżeń i wniosków). Podczas zajęć zastosowane będą metody i techniki nauczania, skoncentrowane na kształtowaniu praktycznych umiejętności rozwiązywania problemów.

SPOSÓB I FORMA ZALICZENIA

Uczestnictwo w kursie jest równoznaczne z jego zaliczeniem. Na zakończenie kursu uczestnik otrzymuje zaświadczenie o ukończeniu kursu zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 5 do Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych (Dz. U. Nr 34 poz. 186 z późn. zm.)

KADRA SZKOLENIOWA

Informacje na temat wykładowcy znajdują się w: PLIKI/KADRA SZKOLENIOWA