



STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE
CENTRUM SZKOLENIOWE
ODDZIAŁU OKRĘGOWEGO W CZĘSTOCHOWIE

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH W POLSCE
Centrum Szkoleniowe
Oddziału Okręgowego w Częstochowie
Al. Niepodległości 20/22, 42-216 Częstochowa

ZAŚWIADCZENIE
O UCZESTNICZENIU W SZKOLENIU

Pani Urszula Nowakowska

uczestniczyła w szkoleniu w ramach akcji edukacyjnej BILANS 2011 nt.

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH
oraz
PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG

zorganizowanym przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce Centrum Szkoleniowe Oddziału Okręgowego w Częstochowie dnia 9 grudnia 2011 r.

Program szkolenia:

I. Podatek od osób prawnych w aspekcie wyceny rachunkowej – wybrane zagadnienia

1. Pojęcie i kategorie wyceny w systemie rachunkowości w aspekcie prawa podatkowego.
2. Wycena podatkowa aktywów;
 - ujawnienia, wartość początkowa i wycena zużycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
 - identyfikacja inwestycji długo- i krótkoterminowych w prawie podatkowym,
 - zapasy, należności,
 - pojęcie odpisów aktualizujących w prawie podatkowym,
 - kapitały własne jako źródło finansowania zasobów,
 - zobowiązania i rezerwy – identyfikacja w prawie podatkowym.
3. Wybrane zagadnienia prawa podatkowego dotyczące;
 - świadczeń nieodpłatnych,
 - identyfikacji momentu poniesienia kosztu i osiągnięcia przychodu,
 - różnice w klasyfikacji przychodu i kosztu w aspekcie prawa bilansowego i podatkowego.
4. Podatki odroczone, reguły tworzenia, klasyfikacji i wpływu na wynik podatkowy.
5. Elementy zeznania podatkowego.

II. Podatek od towarów i usług – wybrane zagadnienia

1. Reprezentacja i reklama (próbki, prezenty, nieodpłatne przekazania, pakiety lojalnościowe, sprzedaż premiowa, premie pieniężne).
2. Ustawowe zakazy odliczania VAT naliczonego – wybrane zagadnienia, najnowsze zmiany, praktyczne przykłady w zakresie ryzyk podatkowych.
3. Samochody po zmianach roku 2011.
4. Rozliczanie podatku przez nabywców towaru w tym złom i odpady.
5. Moment powstania obowiązku podatkowego w aspekcie obrotu krajowego i importu i eksportu usług.
6. Miejsce świadczenia usług.
7. Korekty obrotu – kwestia faktur korygujących sprzedaż.
8. Roczna korekta VAT naliczonego.
9. Inne praktyczne zagadnienia VAT istotne z punktu widzenia zamknięcia roku.

Program szkolenia obejmował 6 godz. wykładowych.

Częstochowa, dnia 9 grudnia 2011r.

Nr zaświadczenia: 554

DYREKTOR
BIURA ZARZĄDU

Iwona Oswald

(pieczęć i podpis osoby upoważnionej
przez organizatora kształcenia)