



Mazars serdecznie zaprasza na szkolenie:

PODATKOWE ZAMKNIĘCIE ROKU 2014 Z ELEMENTAMI AKTUALNYCH ZMIAN DO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH

Piątek, 6 marca 2015 r., g. 10:00, Mazars Audyt, ul. Piękna 18, Warszawa

OPIS SZKOLENIA

Podczas szkolenia omówione zostaną pojęcia przychodów i kosztów w ujęciu podatkowym i bilansowym, z uwzględnieniem najnowszych zmian, obowiązujących od 1 stycznia 2015 r., a także bieżące problemy, z którymi mogą spotkać się podatnicy prowadzący księgi rachunkowe. Podczas szkolenia wyjaśnimy, w jaki sposób wprowadzone zmiany wpłyną na rozliczanie podatków dochodowych przez podatników w praktyce.

RAMOWY PROGRAM (10:00-15:00)

- Różnice i podobieństwa między prezentacją podatkową a bilansową przychodów i kosztów na wybranych przykładach
- Najnowsze zmiany w przepisach o podatku dochodowym

DO KOGO SKIEROWANE JEST SZKOLENIE?

Do udziału w spotkaniu zapraszamy dyrektorów finansowych, główne księgowe, osoby zajmujące się rozliczeniami podatkowymi w firmach, a także osoby zainteresowane pozyskaniem wiedzy na temat zmian w przepisach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych.

Seminaria Mazars przeznaczone są dla średnich i dużych przedsiębiorstw. Seminare nie są przeznaczone dla osób fizycznych, jak również podmiotów świadczących usługi w zakresie doradztwa prawnego, podatkowego, księgowego lub audytu.

PROWADZĄCY

Robert Nowak

Robert Nowak jest specjalistą w dziedzinie podatku dochodowego od osób prawnych i współtwórcą projektów szkoleniowych. Prowadzi audyty podatkowe dla największych polskich przedsiębiorstw. Jest autorem wielu opinii prawnopodatkowych oraz książek i artykułów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Przez wiele lat Robert Nowak był pracownikiem Ministerstwa Finansów, a następnie m.in. jednej z największych w Polsce kancelarii doradztwa podatkowego.

MAZARS JEST MIĘDZYNARODOWĄ, ZINTEGROWANĄ I NIEZALEŻNĄ ORGANIZACJĄ SPECJALIZUJĄCĄ SIĘ W AUDYCIE, USŁUGACH KSIĘGOWYCH, DORADZTWIE PODATKOWYM I BIZNESOWYM. NA DZIEŃ 1 STYCZNIA 2015 ROKU GRUPA DZIAŁA W 73 KRAJACH I KORZYSTA Z FACHOWEJ WIEDZY 14 000 SPECJALISTÓW DORADZAJĄC PRZEDSIĘBIORSTWOM – DUŻYM FIRMOM MIĘDZYNARODOWYM, MAŁYM I ŚREDNIM PRZEDSIĘBIORSTWOM, PRYWATNYM INWESTOROM I INSTYTUCJOM PUBLICZNYM NA KAŻDYM ETAPIE ICH ROZWOJU.

SZCZEGÓŁOWY PROGRAM SZKOLENIA (10:00-15:00)

10:00 – 10:15 Rejestracja uczestników

10:15 – 12:00 Różnice i podobieństwa między prezentacją podatkową a bilansową przychodów i kosztów na wybranych przykładach:

1. Co ma wpływ na datę uzyskania przychodów, gdy data faktury różni się od daty wykonania usługi, wydania towaru lub otrzymania zapłaty?
2. Jak postępować w przypadku usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych?
3. Zasady korygowania przychodów i kosztów – wątpliwości związane z obowiązkiem dokonywania korekty wstecznej.
4. Prezentacja kosztów bezpośrednich i pośrednich, w tym różnice dotyczące kosztów wynagrodzeń pracowników, ZUS czy wydatków remontowych.
5. Wybrane przykłady różnic między amortyzacją dla celów podatkowych i bilansowych (ustalenie wartości początkowej, okresu amortyzacji oraz składników majątkowych zaliczanych do ewidencji Sr. Trw. oraz WNiP.
6. Odsetki oraz różnice kursowe, w tym dotyczące wydatków inwestycyjnych:
 - a. podatkowa, a bilansowa metoda ustalania różnic kursowych,
 - b. kiedy odsetki i różnice kursowe powinny być ujęte w wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej?
7. Problemy związane z korektą kosztów na skutek braku zapłaty zobowiązania, w tym planowane zmiany.

12:00 – 12:15 Przerwa kawowa

12:15 – 14:30 Najnowsze zmiany w przepisach o podatku dochodowym dotyczące:

1. Podatkowego rozliczania odsetek od pożyczek (kredytów) od wspólników (i nie tylko!) w ramach tzw. niedostatecznej kapitalizacji, w tym:
 - a. ograniczenia w zaliczaniu odsetek do kosztów podatkowych, oparte na porównaniu zadłużenia podatnika do jego kapitałów własnych – gruntowna modyfikacja zasad obowiązujących do końca 2014 r.,
 - b. nowa metoda, oparta na podatkowej wartości aktywów podatnika oraz zysku z działalności operacyjnej, w rozumieniu przepisów o rachunkowości.
2. Ryczałtowych zasad ustalania przychodów pracowników z tytułu korzystania z samochodów służbowych dla celów prywatnych.
3. Nowych zasad opodatkowania zaliczek na poczet przyszłych dostaw, u podatników stosujących kasy fiskalne.
4. Przychodów ze sprzedaży majątku trwałego, wykorzystywanego w działalności gospodarczej, nieujętego przez podatnika w ewidencji środków trwałych (dotyczy tylko podatników podatku dochodowego od osób fizycznych, prowadzących działalność gospodarczą).

14:30 – 15:00 Pytania i odpowiedzi