



Stowarzyszenie Księgowych w Polsce  
Oddział Okręgowy w Szczecinie

**KURS KRÓTKI**

# Akcja Edukacyjna - Bilans 2017

Miasto: Szczecin

Data rozpoczęcia: 11.01.2018



[www.szczecin.skwp.pl](http://www.szczecin.skwp.pl)



## Zapytaj o szkolenie

tel. 91 433 98 32  
fax. 91 488 19 29  
biuro@szczecin.skwp.pl

poniedziałek:  
w godzinach 8:00 - 16:30  
wtorek - piątek:  
w godzinach 8:00 - 16:00

Nie znalazłeś oferty dla siebie?  
poinformuj nas jakiego szkolenia  
szukasz:  
biuro@szczecin.skwp.pl

# Akcja Edukacyjna – Bilans 2017

Stowarzyszenie Księgowych w Polsce Niepubliczna Placówka Kształcenia Ustawicznego Oddziału Okręgowego w Szczecinie zaprasza na trzydniowe szkolenie Bilans 2017. Szkolenie adresowane jest do kadry kierowniczej i pracowników pionów finansowo-księgowych sporządzających roczne, jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe, do pracowników i właścicieli biur rachunkowych prowadzących usługowo księgi rachunkowe, do doradców podatkowych, a także do pracowników zarówno dużych jak i małych firm.

Szkolenie zaplanowano w następujących dniach:

11.01.2018 r. Rachunkowość - Maciej Czapiewski z Bydgoszczy  
12.01.2018 r. Podatki dochodowe - Elżbieta Sobańska ze Szczecina  
17.01.2018 r. Podatek VAT - Michał Krawczyk z Wrocławia

Cena szkolenia wynosi 850 zł (druga i kolejna osoba z firmy: 760 zł)

Jako dodatkowy materiał szkoleniowy proponujemy Państwu Zeszyt Specjalny miesięcznika Rachunkowość w cenie 189 zł za egzemplarz (za dodatkową opłatą).

Zgłoszenia przyjmujemy do dnia 29 grudnia 2017 r.

Tematyka szkolenia:

### 1. Rachunkowość:

- podstawy prawne i cel sporządzania sprawozdań finansowych
- zasady uznawania jednostek za mikro lub małe
- odpowiedzialność za sprawozdanie finansowe; obowiązki księgowego i kierownika jednostki
- zasady nadrzędne (w tym założenia kontynuacji działania) zasady (polityka) rachunkowości jednostki (zakres możliwych uproszczeń) istotne przy sporządzaniu sprawozdania finansowego
- czynności przygotowawcze do sporządzania sprawozdania finansowego
- inwentaryzacja - zakres, przedmiot, organizacja, rozliczanie różnic z uwzględnieniem Stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury z dnia 28.07.2016 r.
- wycena bieżąca i bilansowa aktywów i pasywów z uwzględnieniem Krajowego Standardu Rachunkowości nr 11 Środki trwałe i Stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie zmiany składnika aktywów niepieniężnych na inny składnik aktywów niepieniężnych
- bilans - zasady prezentacji aktywów i pasywów, z uwzględnieniem bilansu spółki akcyjnej mającej status jednostki mikro, a także bilansu jednostki małej zobligowanej do badania sprawozdania finansowego
- zasady ustalania wyniku finansowego (w tym zasady ustalania podatku odroczonego oraz jego podziału)
- rachunek zysków i strat - zasady sporządzania i prezentacji, z uwzględnieniem rachunku zysków i strat spółki aukcyjnej mającej status jednostki mikro, a także rachunku zysków i strat jednostki małej zobligowanej do badania sprawozdania finansowego
- jednostki powiązane i pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie



## Zapytaj o szkolenie

tel. 91 433 98 32  
fax. 91 488 19 29  
biuro@szczecin.skwp.pl

poniedziałek:  
w godzinach 8:00 - 16:30  
wtorek - piątek:  
w godzinach 8:00 - 16:00

Nie znalazłeś oferty dla siebie?  
poinformuj nas jakiego szkolenia  
szukasz:  
biuro@szczecin.skwp.pl

- w kapitale - identyfikacja i prezentacja w aktywach, pasywach, przychodach i kosztach
  - rachunek przepływów pieniężnych - zasady sporządzania i prezentacji
  - zestawienie zmian w kapitale własnym - zasady sporządzania i prezentacji
  - informacja dodatkowa - wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, z uwzględnieniem informacji dodatkowej dla jednostki małej zobligowanej do badania sprawozdania finansowego
  - informacje uzupełniające do bilansu spółki akcyjnej mającej status jednostki mikro
  - sprawozdanie z działalności - podstawy prawne, zakres i zasady sprawozdania, z uwzględnieniem Krajowego Standardu Rachunkowości nr 9; warunki niesporządzania sprawozdania z działalności przez jednostki mikro i małe, rozszerzony obowiązek raportowania danych niefinansowych dla niektórych dużych jednostek
  - wybrane zagadnienia rachunkowości: leasing, różnice kursowe, inwestycje w nieruchomości i aktywa finansowe, kontrakty długoterminowe, zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowe i zdarzenia po dacie bilansu z uwzględnieniem Krajowego Standardu Rachunkowości nr 7
  - zastosowanie Prawa restrukturyzacyjnego
  - przygotowanie jednostki do badania sprawozdania finansowego z uwzględnieniem zmian w przepisach od 21 czerwca 2017 r.
  - zatwierdzenie sprawozdania finansowego, składanie do właściwego rejestru, udostępnianie oraz ogłaszanie
  - najczęstsze nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym
2. Podatek VAT:
- zakres przedmiotowy; kwalifikacja do towaru bądź do usługi; usługi kompleksowe; transakcje łańcuchowe; refakturowanie usług; nieodpłatne dostawy
  - obowiązek podatkowy; zasada ogólna; data dostawy towarów; data wykonania usługi; aktualne orzecznictwo; aktualne interpretacje; wpływ warunków handlowych; zaliczki
  - podstawowe zasady dotyczące ustalania podstawy opodatkowania; podstawa opodatkowania wyrażona w walucie obcej; faktury korygujące a podstawa opodatkowania; bonus pośredni a podstawa opodatkowania
  - podstawowe zasady odliczania podatku naliczonego; odliczanie pełne; odliczanie proporcją; odliczenie preproporcją; moment odliczenia; wyjątki od reguły ogólnej
  - odwrotne obciążenie w obrocie krajowym oraz w obrocie międzynarodowym; odwrotne obciążenie w usługach budowlanych oraz budowlano-montażowych; interpretacje GUS; korekta podatku naliczonego
  - rejestr podatników VAT czynnych; wpisanie do rejestru; wykreślenie z rejestru; zachowanie należytej staranności a prawo do odliczenia VAT-u naliczonego; zachowanie należytej staranności, a prawo do odliczenia VAT-u naliczonego; zachowanie należytej staranności a prawo do stawki 0% w przypadku WDT oraz eksportu towarów
  - zwrot różnicy podatku; zwrot w terminie zwykłym; zwrot w terminie przyspieszonym; kontrole krzyżowe
  - ewidencja VAT; JPK; deklaracje oraz informacje podsumowujące; forma oraz termin. sankcje VAT
3. Podatki dochodowe
- przychody oraz koszty uzyskania przychodów; różnice w ujęciu bilansowym oraz podatkowym
  - świadczenia na rzecz pracowników jako koszty uzyskania przychodów
  - reklama a reprezentacja - kiedy koszty uzyskania przychodów?
  - koszty eksploatacji samochodów osobowych jako koszty uzyskania przychodów
  - wierzytelności jako koszty uzyskania przychodów; wierzytelności przedawnione;





## Zapytaj o szkolenie

tel. 91 433 98 32  
fax. 91 488 19 29  
[biuro@szczecin.skwp.pl](mailto:biuro@szczecin.skwp.pl)

poniedziałek:  
w godzinach 8:00 - 16:30  
wtorek - piątek:  
w godzinach 8:00 - 16:00

Nie znalazłeś oferty dla siebie?  
poinformuj nas jakiego szkolenia  
szukasz:  
[biuro@szczecin.skwp.pl](mailto:biuro@szczecin.skwp.pl)

wierzytelności umorzone; odpisy aktualizujące na wierzytelności; wierzytelności odpisane jako nieściągalne; straty z tytułu sprzedaży wierzytelności; uprawdopodobnienie oraz udokumentowanie

- finansowanie prowadzonej działalności gospodarczej; niedostateczna kapitalizacja oraz metoda alternatywna dla niedostatecznej kapitalizacji

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

- różnice kursowe; różnice kursowe bilansowe, a różnice kursowe podatkowe; różnice kursowe na przychodach oraz różnice kursowe na kosztach; różnice kursowe od własnych środków wyrażonych w walucie obcej; różnice kursowe na pożyczkach i kredytach

- płatność za pomocą rachunku bankowego a konieczność korekty kosztów uzyskania przychodów

- podatek u źródła; przychody uzyskiwane na terytorium RP; podmiot rzeczywiście uprawniony (beneficial owner)

- ceny transferowe; limity dokumentacyjne; elementy dokumentacji; nowe obowiązki informacyjne; CIT TP; CIT CbC

- zysk bilansowy a dochód podatkowy; strata bilansowa a strata podatkowa; dochody wolne od podatku; zaliczki na podatek; zeznania podatkowe; rozliczenia roczne