

**Mamy zaszczyt zaprosić Państwa na szkolenie z cyklu
„Zamknięcie roku 2010
Nowelizacja VAT 2011”**

Spółka **TaxA Group Sp. z o.o. Spółka Doradztwa Podatkowego** wraz z **Avanta Audit Sp. z o.o. Sp.k.** zaprasza Państwa na konferencję zorganizowaną z myślą o bieżących problemach prawno-podatkowych związanych z zamknięciem roku 2010 jak i nowelizacją VAT 2011.

Mając na uwadze ogół problemów prawno-podatkowych, z jakim spotykają się osoby reprezentujące i prowadzące różnego rodzaju podmioty gospodarcze, w tym także własną działalność gospodarczą, postanowiliśmy stworzyć projekt szkoleniowy, który ma na celu przede wszystkim podsumowanie wiedzy na temat obowiązków podatkowych, rachunkowych i prawnych spoczywających na przedsiębiorcach w roku 2010, jak i omówienie planowanej nowelizacji VAT na rok 2011.

Jako wieloletni praktycy doradztwa podatkowego i rachunkowego mamy świadomość, iż podstawą sukcesu przedsiębiorstwa jest m.in. sprawne zarządzanie kwestiami formalno-prawnymi. Umiejętne zorganizowanie firmy pozwoli Państwu uniknąć sporów z organami administracji publicznej, a także skoncentrować się na prowadzeniu działań inwestycyjnych.

Chcielibyśmy, aby organizowane przez nas spotkanie stało się dla Państwa podstawą do prawidłowego przeprowadzenia zamknięcia ksiąg mijającego roku, a także w miarę możliwości pozwoliło na korzystną optymalizację obowiązków fiskalnych. Jesteśmy przekonani, iż spotkanie to jest także doskonałą okazją dla dyskusji nad problemami, z jakimi spotykają się wszyscy Państwo na bieżąco.

Z powyższych względów zapraszamy Państwa do udziału w trzydniowym spotkaniu **„Zamknięcie roku 2010, nowelizacja VAT 2011”**.

W załączeniu przesyłamy program spotkania.

Miejsce szkolenia: sala konferencyjna w budynku Asco Business Centre (VI. piętro)
ul. Piłsudskiego 13
50-048 Wrocław

Jeśli jesteście Państwo zainteresowani udziałem w naszym szkoleniu, prosimy o potwierdzenie mailowe na adres: szkolenia@taxagroup.pl (dane: imię i nazwisko uczestnika, nazwa biura/spółki, adres, NIP, telefon, adres mailowy). Faktury zostaną Państwu wręczone w dniu uczestnictwa.

Szczegółowych informacji udziela, jak i zgłoszenia na szkolenie przyjmuje Pani Izabela Gubernat tel. 071/ 789 42 21

koszt uczestnictwa jednego uczestnika w szkoleniu:

- jednodniowym: 400zł
- dwudniowym: 700zł
- trzydniowym: 980zł

W przypadku zgłoszenia więcej niż jednego uczestnika, cena za dzień szkolenia dla każdego z nich będzie wynosić **300 zł**.

Cena szkolenia obejmuje: materiały szkoleniowe, przerwę kawową, lunch.

Serdecznie zapraszamy.

**Spotkanie „Zamknięcie roku 2010
Nowelizacja VAT 2011”
(13 – 15 grudnia 2010r.)**

<p>DZIEN PIERWSZY</p> <p>8.45</p>	<p>Rejestracja, otwarcie – prezentacja cyklu Prowadzenie – TaxA Group, Dr Monika Mucha, Jakub Boberski – doradcy podatkowi</p>
<p>9.00-15.00</p>	<p>Podatkowe zamknięcie roku – CIT i PIT</p> <p>Podatek CIT</p> <p>1. Omówienie zasad ustalania przychodów w podatku dochodowym na wybranych przykładach praktycznych, w tym m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ definicja przychodu należnego na gruncie ustawy o CIT, ▪ szczególne momenty powstania przychodu należnego; ▪ powstanie przychodu w ramach usług rozliczanych cyklicznie; ▪ moment powstania przychodu przy refakturowaniu; ▪ pojęcie nieodpłatnych i częściowo odpłatnych świadczeń (zatrzymanie lub przesunięcie w czasie wypłaty dywidendy, problem wpłat otrzymywanych z tytułu dopłat, podwyższenia kapitału zakładowego, sprzedaż promocyjna, nieoprocentowana pożyczka, tooling) <p>2. Problematyka prawidłowego ustalania kosztów uzyskania przychodów, w tym m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ zasady dokumentowania kosztów; ▪ odsetki i niedostateczna kapitalizacja; ▪ wydatki na używanie samochodów stanowiących oraz niestanowiących własności podatnika; ▪ odszkodowania i kary umowne; ▪ podatki jako koszty uzyskania przychodu; ▪ wydatki nie stanowiące kosztów; ▪ wierzytelności i odpisy aktualizujące; ▪ wydatki na rzecz pracowników; ▪ świadczenia na rzecz członków zarządu i rady nadzorczej. <p>3. Wybrane zagadnienia amortyzacji</p> <p>4. Reprezentacja i reklama, działalność marketingowa, sponsoring;</p> <p>5. Zasada potrącalności kosztów w czasie</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ koszty pośrednie i bezpośrednie <p>6. Pojęcie cen transferowych i zasady sporządzania dokumentacji podatkowej</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ definicja podmiotów powiązanych; ▪ dokumentacja podatkowa; <p>PIT</p> <p>1. Zastosowanie definicji działalności gospodarczej po 1 stycznia 2007r.- praktyczne konsekwencje.</p>

	<ol style="list-style-type: none"> 2. Przychody otrzymywane z tytułu działalności wykonywanej osobiście. 3. Optymalizacja wynagrodzenia przy świadczeniu usług prokurenta. 4. Zwolnienia przedmiotowe w PIT (świadczenia na rzecz pracowników): <ol style="list-style-type: none"> a. zasady stosowania przepisów o zwolnieniach. b. szczegółowe omówienie wybranych zwolnień przedmiotowych. - c. zasady uwzględnienia rozliczeń w informacji PIT 8AR i PIT 8C dla osób niebędących pracownikami. d. wyliczenie wartości rynkowej świadczeń nie korzystających ze zwolnienia. 5. Wydatki pracodawcy na: <ol style="list-style-type: none"> a. działalność socjalną, b. dofinansowanie urlopów pracowniczych, c. świadczenia rzeczowe na rzecz pracowników, d. prezenty, nagrody, paczki świąteczne, bony towarowe, e. posiłki i napoje dla pracowników, spotkania integracyjne, f. pakiety medyczne, zakup ubrań dla pracowników, g. podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników, h. zapomogi pieniężne i rzeczowe, i. fundowanie wycieczek, wynajem lokali mieszkalnych. 6. Możliwości ograniczenia konieczności doliczania do przychodu pracownika świadczenia w postaci wykorzystywania samochodu służbowego do celów prywatnych. 7. sposób rozliczania nieodpłatnych przekazania na rzecz osób fizycznych przez Spółki w przypadku sprzedaży premiowej. 8. Możliwości zastosowania wyższych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników (prawa autorskie). 9. Optymalizacja przy zbyciu (umorzeniu) udziałów.
<p>DZIEŃ DRUGI</p> <p>8.45</p>	<p>Rejestracja, otwarcie Prowadzenie – TaxA Group – Sabina Moczko-Wdowczyk, doradca podatkowy</p>
<p>9.00-15.00</p>	<p>Nowelizacja VAT 2011, aktualne problemy praktyczne</p> <p>I. Zmiany 2011</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Stawki VAT, zakres zwolnień 2. Stosowanie PKWiU 3. Definicje ustawowe - zmiany 4. Zmiany w zakresie momentu powstawania obowiązku podatkowego 5. Podstawa opodatkowania – definicja obrotu 6. Nieodpłatne świadczenia a VAT <ol style="list-style-type: none"> a. Nieodpłatna dostawa b. Nieodpłatne świadczenie usług 7. Przedstawiciel podatkowy – uprawnienia agencji celnej 8. Reverse charge 9. Prawo do odliczenia a miejsce opodatkowania usługi 10. Opodatkowanie importu – odsetki od niezapłaconego podatku z tytułu importu 11. Samochody i paliwo, prawo do odliczenia

	<ul style="list-style-type: none"> 12. Kasy fiskalne 13. Struktura – zmiany 14. Inne projektowane zmiany II. Aktualne problemy praktyczne 1. Usługi 2010 - analiza przypadków 2. Opodatkowanie działań reprezentacyjno-reklamowych; możliwości optymalizacji 3. VAT od samochodów w świetle wyroku ETS 4. Koszty pracownicze – szkolenia, imprezy integracyjne, przewozy, świadczenia finansowane z ZUS itp. a podatek VAT 5. WDT – dokumentacja, obowiązek podatkowy, ustawa o VAT a dyrektywa 6. Rabaty, sprzedaż premiowa, premie pieniężne, korekty obrotu, dokumentowanie, orzecznictwo sądów administracyjnych i interpretacje organów podatkowych; korekty zmniejszające i zwiększające 7. Premie pieniężne – aktualne orzecznictwo 8. Zaliczki – otrzymanie, zwrot, kaucja w VAT, moment powstania obowiązku podatkowego – orzecznictwo sądów administracyjnych, transakcje krajowe, WNT, WDT, eksport, import 9. Refakturowanie; świadczenia złożone 10. Przechowywanie faktur; dopuszczalność stosowania formy elektronicznej 11. Eksport – definicje, zasady dokumentowania, wymogi dokumentacyjne umożliwiające zastosowania stawki 0%
<p>DZIEŃ TRZECI</p> <p>8.45</p>	<p>Rejestracja, otwarcie – prezentacja cyklu</p> <p>Prowadzenie – Avanta Audit, Wojciech Baucz, Piotr Łyskawa, Grzegorz Warzocha</p>
<p>9.00-15.00</p>	<p>Bilansowe zamknięcie roku</p> <ul style="list-style-type: none"> 1. Zmiany ustawy o rachunkowości oraz innych przepisach Proces zamknięcia ksiąg rachunkowych 2. Harmonogram prac bilansowych 3. Inwentaryzacja roczna 4. Wycena wybranych składników aktywów i pasywów 5. Zmiana polityki rachunkowości i korekty błędów podstawowych oraz dane porównawcze 6. Regulacje ustawowe i zastosowanie Krajowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 7. Elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności 8. Ogólne wymogi związane ze sprawozdawczością roczną. Pozostałe kwestie 9. Sporządzanie, badanie, zatwierdzanie i ogłaszanie sprawozdań finansowych 10. Najczęstsze błędy spotykane przez audytorów

Podstawowe informacje o konferencji

Konferencja kierowana jest do:

- osób prowadzących i zarządzających podmiotami gospodarczymi, księgowych.

Wykładowcy:

- **Sabina Moczko – Wdowczyk** - doradca podatkowy, wspólnik w TaxA Group. Ukończyła handel międzynarodowy na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu. Doświadczenie zawodowe zdobyła pracując w czołowych międzynarodowych firmach doradczych Rödl & Partner, w której kierowała działem doradztwa podatkowego i Deloitte. Obecnie Doradca podatkowy i wspólnik w TaxA Group Sp. z o.o. Specjalizuje się w podatku VAT, podatku dochodowym od osób prawnych, przy uwzględnieniu międzynarodowego prawa podatkowego, jak i w tworzeniu optymalnych struktur podatkowych. Posiada duże doświadczenie w obsłudze podatkowej pomiotów z krajów niemieckojęzycznych. Doświadczony wykładowca szkoleń otwartych, zamkniętych i studiów podyplomowych na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu, autorka artykułów i innych publikacji o tematyce podatkowej.
- **Dr Monika Mucha** - doradca podatkowy, wspólnik w TaxA Group, doktor nauk prawnych specjalizacja Prawo administracyjne, liczne usługi doradcze dla podmiotów samorządowych, spółki użyteczności publicznej gminy, gminy, szkoły wyższe. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Wrocławskiego; W 2002r. obrona pracy doktorskiej pt. "Obowiązki administracji publicznej w sferze dostępu do informacji". Były współpracownik Roedl & Partner. Autorka licznych artykułów publikowanych m. in. na łamach: Monitora Podatkowego, Przeglądu Podatkowego, Przeglądu Sądowego, Przetargów publicznych, Samorządu Terytorialnego, Stały współpracownik renomowanych firm szkoleniowych w zakresie prawa podatkowego.
- **Jakub Boberski** – doradca podatkowy, wspólnik w TaxA Group, specjalizuje się w zagadnieniach podatków dochodowych oraz Ordynacji podatkowej. Wcześniej pracownik jednego z Urzędów Skarbowych we Wrocławiu, a następnie międzynarodowych firm doradczych Roedl & Partner, oraz Deloitte Doradztwo Podatkowe Sp. z o.o. Autor publikacji z tematyki prawa podatkowego (Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Monitor Podatkowy) oraz wykładowca na studiach podyplomowych "Rachunkowość i Podatki" , " Doradztwo Podatkowe i Zarządzanie podatkami" na Uniwersytecie Ekonomicznym. Prowadzi zajęcia dla Inforu, Stowarzyszenia Księgowych oraz EMM Consulting.
- **Wojciech Baucz** – biegły rewident z wieloletnim doświadczeniem. Ukończył Akademię Ekonomiczną we Wrocławiu oraz prawo na Uniwersytecie Wrocławskim. Doświadczenie zawodowe zdobył pracując dla firm Deloitte oraz Rödl & Partner. Specjalizuje się w badaniach sprawozdań finansowych według polskich, niemieckich oraz międzynarodowych zasad rachunkowości dla klientów z branży handlowej, produkcyjnej, usługowej i energetycznej. Obecnie współwłaściciel i partner w spółce audytorskiej AVANTA Audit.

AVANTA

auditors & advisors

- **Piotr Łyskawa** – biegły rewident z kilkunastoletnim stażem pracy w firmach audytorskich tzw. Wielkiej Czwórki (Ernst & Young, Deloitte). Założyciel działu audytu Deloitte we Wrocławiu. W Deloitte prowadził m. in. zespół ds. wprowadzania podmiotów na giełdę (tzw. IPO Team). Ekspert w dziedzinie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Wykładowca wielu szkoleń w dziedzinie polskich i międzynarodowych standardów rachunkowości, procesów IPO, autor szeregu artykułów i publikacji w zakresie rachunkowości i audytu. Obecnie współwłaściciel i partner w spółce audytorskiej AVANTA Audit.
- **Grzegorz Warzocha** - biegły rewident dysponujący ponad piętnastoletnim doświadczeniem zawodowym w realizacji projektów doradczych dla podmiotów krajowych i zagranicznych. Absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie oraz ESC Tours (Francja). Specjalizuje się w badaniu sprawozdań finansowych przedsiębiorstw sektora wydobywczego, budowlanego i rynku nieruchomości, produkcji (specjalne strefy ekonomiczne), dystrybucji oraz usług finansowych. Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na stanowiskach kierowniczych w międzynarodowych firmach doradczych oraz rozległą wiedzę w zakresie rachunkowości przekształceń gospodarczych oraz przejęć (projekty typu due dilligence). Posiada uprawnienia biegłego rewidenta oraz tytuł FCCA Brytyjskiego Stowarzyszenia Biegłych Księgowych. Mówi płynnie w języku angielskim i francuskim. Jest autorem profesjonalnych prezentacji oraz organizatorem szkoleń i warsztatów z zakresu rachunkowości oraz sprawozdawczości finansowej. Obecnie współwłaściciel i partner w spółce audytorskiej AVANTA Audit.