



**Kontakt:**

Aleksandra Gudwicz

Akademia Wiedzy KPFK dr Piotr Rojek

Ul. Floriana 15

40-286 Katowice

[szkolenia@kpfk.pl](mailto:szkolenia@kpfk.pl)

tel. (32) 783-74-00, kom. 606 922 700

## Zamknięcie roku 2011

**Cel:**

Omówienie zagadnień związanych z zamknięciem roku 2011, biorąc pod uwagę zarówno aspekt rachunkowy jak i podatkowy. W pierwszym dniu szkolenia skupimy się na części rachunkowej szkolenia, rozpatrywać będziemy kwestie dotyczące zamknięcia ksiąg rachunkowych według Ustawy o Rachunkowości oraz według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. W drugim dniu szkolenia poruszymy podatkowe aspekty w zakresie ustawy o VAT oraz o podatku dochodowym. Zasygnalizujemy również zmiany w podatkach na 2012 rok.

**Korzyści:**

W ramach szkolenia przedstawimy Państwu wiedzę z zakresu zamykania ksiąg rachunkowych, konieczną do wykonania procedur związanych z sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego.

Zapoznamy Państwa również z praktycznymi przykładami w tym zakresie oraz występującymi często błędami. Praktyczne rozwiązania pozwolą Państwu na zastosowanie wiedzy do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2011.

**Dla kogo:**

Pracownicy księgowości, działów finansowych oraz inne osoby odpowiedzialne za prowadzenie dokumentacji związanej z zamknięciem roku

## Program szkolenia:

### Dzień 1 - Bilansowe zamknięcie roku

- 1. Ogólne zasady oraz tryb sporządzania rocznych sprawozdań finansowych, w tym:**
  - elementy sprawozdania finansowego,
  - zasady i terminy sporządzania i zatwierdzania sprawozdania finansowego.
- 2. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w tym:**
  - utrata wartości aktywów i jej wpływ na wynik finansowy,
  - wycena aktywów i zobowiązań oraz kosztów i przychodów wynikających z umów leasingu,
  - wycena instrumentów finansowych,
  - wycena rozrachunków krajowych i zagranicznych oraz ustalanie różnic kursowych,
  - ustalanie rezerw na zobowiązania i ich wpływ na wynik finansowy.
- 3. Ustalanie i prezentacja rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**
- 4. Podstawowe wymogi dotyczące sporządzania informacji dodatkowej oraz rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym**
- 5. Zamknięcie roku – typowe błędy i korekty audytorskie**

### Dzień 2 - Podatkowe zamknięcie roku

- **Podatek od towarów i usług**
  - 1. Podsumowanie zmian w ustawie o podatku od towarów i usług z 2011r. z uwzględnieniem dotychczasowej praktyki, w szczególności:**
    - zasady opodatkowania czynności nieodpłatnych,
    - zmiany wprowadzone rozporządzeniem wykonawczym Rady UE nr 282/2011 z dnia 15 marca 2011 r., ustanawiającym środki wykonawcze do Dyrektywy 2006/112/WE w sprawie wspólnego systemu podatku od wartości dodanej,
    - zasady refakturowania usług.
  - 2. Zagadnienia budzące wątpliwości w świetle najnowszego orzecznictwa NSA i TSUE, w szczególności:**
    - świadczenia złożone – dostawa towarów czy świadczenie usług,
    - usługi restauracyjne i cateringowe,
    - zagadnienia związane z wystawianiem faktur VAT.
  - 3. Przedstawienie zmian w podatku od towarów i usług mających wejść w życie w 2012 r.**

### 4. Roczna korekta podatku od towarów i usług.

- **Podatek dochodowy od osób prawnych**
  - 1. Zasady ustalania kosztów uzyskania przychodów, ich dokumentowania oraz ewidencji, w tym:**
    - uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności,
    - kary i sankcje,
    - wydatki związane z pracownikami i działalnością socjalną,
    - wydatki na reprezentację,
    - zaniechane inwestycje.
  - 2. Transakcje z podmiotami powiązаныmi – wymóg dokumentowania.**
  - 3. Rozliczanie kosztów w czasie w ujęciu podatkowym.**
  - 4. Moment powstania przychodu podatkowego dla usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych**
  - 5. Najważniejsze zmiany w podatku dochodowym obowiązujące od 2011 r.**

**Prowadzący:**

**Anna Kazirod** - Biegły rewident – Partner w KPFK dr Piotr Rojek. Absolwentka Akademii Ekonomicznej im. Karola Adamieckiego w Katowicach. Stypendystka Funduszu Know-How w University of the West of England Bristol w Wielkiej Brytanii. Uczestniczyła w pracach grupy roboczej auditingu w Europejskiej Federacji Księgowych FEE w Brukseli. Specjalizuje się w badaniu sprawozdań finansowych według przepisów prawa polskiego, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz zasad grup kapitałowych. Prowadzi szkolenia z zakresu rachunkowości według przepisów prawa polskiego i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

**Krystian Kubanek** – Biegły rewident – Partner w KPFK dr Piotr Rojek. Absolwent Akademii Ekonomicznej im. K. Adamieckiego w Katowicach kierunku rachunkowość. Jest wykładowcą z zakresu rachunkowości oraz rewizji finansowej według przepisów prawa polskiego i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Posiada doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych według przepisów prawa polskiego, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz zasad grup kapitałowych. Posiada doświadczenie również w przeprowadzaniu procesów prywatyzacyjnych, przygotowywania prospektów emisyjnych oraz doradztwa w zakresie transakcji kapitałowych.

**Mirosław Wojacek** – Biegły rewident – Pracownik Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. Absolwent Akademii Ekonomicznej im. K. Adamieckiego w Katowicach. Jest wykładowcą z zakresu rachunkowości oraz z zakresu transakcji z podmiotami powiązаныmi. Posiada doświadczenie w zakresie badania sprawozdań finansowych według przepisów prawa polskiego oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz sporządzania dokumentacji cen transferowych.

**Mariusz Jabłoński** – doradca podatkowy, pracownik Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. Były pracownik Izby Skarbowej w Katowicach oraz trener Ministerstwa Finansów z zakresu podatku od towarów i usług. Doktorant w Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach, absolwent Podyplomowych Studiów Wyceny i Gospodarki Nieruchomościami na Uniwersytecie Śląskim w Katowicach oraz studiów podyplomowych z rachunkowości na Akademii Ekonomicznej w Katowicach. Autor publikacji podatkowych, złożył z wynikiem pozytywnym państwowy egzamin na doradcę podatkowego.

**Materiały:**

Uczestnicy szkolenia otrzymają materiały szkoleniowe, które będą wykorzystywane w procesie dydaktycznym. Materiały zostały przygotowane przez wykładowców.

**Terminy szkoleń:**

Proponujemy Państwu do wyboru następujące terminy szkoleń:

- 17-18 listopad 2011 roku
- 15-16 grudzień 2011 roku (dzień pierwszy- Podatkowe zamknięcie roku, dzień drugi- rachunkowe zamknięcie roku)

**Miejsce szkolenia:**

Szkolenie odbędzie się w sali wykładowej w siedzibie KPFK dr Piotr Rojek znajdującej w Katowicach się przy ulicy Floriana 15.

**Godziny szkolenia:**

Szkolenie odbywać się będzie od 9 do 15.30.

**Koszt szkolenia:**

- 990 zł + 23% VAT dla jednej osoby
  - 590 zł + 23% VAT dla jednej osoby dla obecnych Klientów KPFK dr Piotr Rojek
  - 790 zł + 23% VAT dla jednej osoby dla Klientów, którzy współpracowali z KPFK dr Piotr Rojek w poprzednich latach
  - 790 zł + 23% VAT dla jednej osoby w przypadku uczestnictwa, co najmniej dwóch osób z jednej firmy
- Cena obejmuje uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe oraz poczęstunek.

**Zgłoszenie**

Przyjęcie zgłoszenia następuje z chwilą otrzymania przez nas wypełnionego formularza z nazwą firmy, numerem NIP oraz danymi personalnymi uczestnika szkolenia. Jest to równoznaczne z przyjęciem warunków oferty. Prosimy o przesłanie formularza zgłoszeniowego na adres mailowy: [szkolenia@kpfk.pl](mailto:szkolenia@kpfk.pl) lub listownie z dopiskiem szkolenia na adres: Floriana 15, 40-286 Katowice.

Prosimy o przesłanie wypełnionego formularza w następujących terminach:

- szkolenie 17-18 listopad 2011 roku – do 8 listopada 2011 roku,
- szkolenie 15-16 grudzień 2011 roku – do 6 grudnia 2011 roku.

**Potwierdzenie**

Potwierdzenia zawierające informację o miejscu szkolenia oraz harmonogram zajęć, wysyłamy do uczestników szkolenia najpóźniej na 5 dni przed jego rozpoczęciem, na adres mailowy podany w zgłoszeniu. Jeżeli potwierdzenie ma zostać przesłane do innej niż podana jako uczestnik szkolenia osoby, prosimy zaznaczyć ten fakt w zgłoszeniu.

**Wpłata**

Prosimy o dokonanie wpłaty na 7 dni przed rozpoczęciem szkolenia na konto:  
BRE BANK S.A. 79 1140 1078 0000 4034 9400 1004

**Odwołanie szkolenia**

KPFK dr Piotr Rojek Sp. z o.o. zastrzega sobie prawo do odwołania planowanego szkolenia z przyczyn od siebie niezależnych oraz w przypadku niewystarczającego zainteresowania terminem.