

Wstęp

Część I. AKTYWA

1. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Wycena wartości początkowej. Nabycie, koszt wytworzenia

1.2. Metody i techniki amortyzacji- podatkowej i bilansowej

1.3. Zmiany dokonywane w amortyzacji składników majątkowych oraz błędne ustalenie wartości początkowej środka trwałego

1.4. Wydatki zwiększające wartość początkową środków trwałych - ulepszenia

1.5. Amortyzacja sezonowa środków trwałych

1.6. Odliczenie VAT naliczonego przy zakupach środków trwałych

1.7. Korekta podatku naliczonego

1.8. Samochód w działalności gospodarczej. Amortyzacja. Korekta podatku naliczonego

1.9. Wpływ korekty na przychody i koszty

1.10. Składniki majątku nabyte nieodpłatnie i częściowo odpłatnie

1.11. Składniki majątkowe użytkowane na podstawie umów leasingu

2. Zasady wyceny i metody ewidencji zapasów - różnice bilansowe i podatkowe

2.1. Zapasy

2.2. Określenie kosztów i przychodów podatkowych na potrzeby sporządzenia rocznego zeznania podatkowego

2.3. Ewidencjonowanie zakupu w przypadku podatników prowadzących księgi rachunkowe

2.4. Ewidencjonowanie zakupu w przypadku podatników prowadzących podatkową księżkę przychodów i rozchodów

2.5. Prowadzenie ksiąg rachunkowych przez podatnika podatku dochodowego od osób fizycznych

2.6. Straty, niedobory, ubytki a koszty uzyskania przychodów

2.7. Zaliczki na zapasy - prezentacja, zaniechane zaliczki

2.8. Odliczenia VAT naliczonego, korekta roczna

2.9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów (WNT) - zasady, dokumentowanie, informacja podsumowująca, intrastat, problemy praktyczne

3. Należności

3.1. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

3.2. Przychody należne - przychody a należności krótkoterminowe

3.3. Przychody a należności długoterminowe

3.4. Przychody uzyskiwane od polskich podmiotów gospodarczych

3.5. Zbycie wierzytelności (należności)

Część II. PASYWA

1. Kapitały własne

1.1. Kapitał podstawowy

1.2. Wkłady niepieniężne (aporty) oraz wkłady pieniężne

1.3. Wartość przedmiotu wkładu

1.4. Termin wniesienia wkładów

1.5. Koszty utworzenia spółki, podwyższenia kapitału zakładowego a koszty uzyskania przychodu

1.6. Zasady opodatkowania wkładów wnoszonych do spółek - podatek dochodowy od osób prawnych oraz podatek dochodowy od osób fizycznych

1.7. Zasady opodatkowania wkładów wnoszonych do spółek - podatek od towarów i usług

1.8. Podwyższenie kapitału zakładowego spółki

1.9. Obniżenie kapitału zakładowego

1.10. Dopłaty w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością

1.11. Termin wypłaty dywidendy

2. Zobowiązania handlowe

2.1. Pojęcie zobowiązań

2.2. Wycena zobowiązań handlowych na dzień powstania oraz na dzień bilansowy

2.3. Zobowiązania, które zgodnie z prawem podatkowym muszą zostać zaliczone do przychodów

2.4. Zaliczki otrzymane na dostawy - zaliczka, przedpłata, zadatek

2.4.1. Zaliczka w ustawach o podatkach dochodowych

2.4.2. Zaliczki w ustawie o podatku od towarów i usług

3. Rezerwy

3.1. Rezerwy w prawie bilansowym i podatkowym

Część III. SZCZEGÓLNE OBOWIĄZKI SPRAWOZDAWCZE

1. Obowiązki sprawozdawcze wobec NBP

2. Załącznik CIT-ST

3. PIT-8C informacja o przychodach z innych źródeł oraz o niektórych dochodach z kapitałów pieniężnych

4. Obowiązek sprawozdawczy IFT-1/IFT-1R oraz IFT2/IFT-2R

5. Informacje od nierezedyntów