

Spis treści

Część I. Istota i organizacja zamknięcia roku

Rozdział I. Harmonogram czynności związanych z zamknięciem roku obrotowego

Rozdział II. Polityka rachunkowości, zmiana zasad (polityki) rachunkowości

Rozdział III. Dane porównawcze wykazywane w sprawozdaniu

Rozdział IV. Błędy lat ubiegłych

Rozdział V. Wartości szacunkowe

Rozdział VI. Zdarzenia po dacie bilansu

Rozdział VII. Obowiązek badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

Rozdział VIII. Ogłaszanie i składanie sprawozdań finansowych

Rozdział IX. Odpowiedzialność za sporządzanie sprawozdań finansowych oraz prowadzenie ksiąg rachunkowych

Rozdział X. Czynności „techniczne” związane z zamknięciem roku obrotowego oraz sporządzanie tzw. list kontrolnych

Rozdział XI. Praktyczne przygotowanie ksiąg rachunkowych do badania przez biegłego rewidenta – etapy zamknięcia ksiąg rachunkowych i podatkowych

Rozdział XII. Ochrona danych w działach księgowości

Część II. Bilans

Rozdział I. Środki trwałe

Rozdział II. Wartości niematerialne i prawne

Rozdział III. Należności długoterminowe

Rozdział IV. Zapasy

Rozdział V. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (krótko- i długoterminowe)

Rozdział VI. Należności krótkoterminowe

Rozdział VII. Kapitały

Rozdział VIII. Rezerwy na zobowiązania

Rozdział IX. Zobowiązania długo- i krótkoterminowe

Rozdział X. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozdział XI. Inwestycje finansowe

Część III. Pozostałe elementy sprawozdania finansowego

Rozdział I. Rachunek zysków i strat

Rozdział II. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rozdział III. Rachunek przepływów pieniężnych

Rozdział IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rozdział V. Sprawozdanie z działalności

Część IV. Koszty podatkowe

Rozdział I. Koszty – definicje

Rozdział II. Ograniczenie w zaliczaniu do kosztów wydatków z tytułu usług niematerialnych

Rozdział III. Dofinansowanie spółki przez wspólników poprzez podwyższenie kapitału zakładowego, dopłaty i pożyczki a konsekwencje podatkowe

Rozdział IV. Ograniczenie w zaliczaniu do kosztów podatkowych odsetek w przypadku zastosowania mechanizmu debt push down

Rozdział V. Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów wydatków sfinansowanych z dochodu podatnika po opodatkowaniu (zysku netto)

Rozdział VI. Wierzytelności nieściągalne i straty z odpłatnego zbycia wierzytelności w KUP

Rozdział VII. Reguły ujęcia wydatków na opiekę nad dziećmi pracowników jako kosztów uzyskania przychodów

Rozdział VIII. Koszty twórców

Rozdział IX. Reprezentacja i reklama

Rozdział X. Koszty podatkowe i niepodatkowe nieodliczonego podatku VAT

Rozdział XI. Odpisanie w koszty należności straconych

Rozdział XII. Darowizny

Rozdział XIII. Podatek u źródła zapłacony za kontrahenta zagranicznego

Rozdział XIV. Odpisy należności

Rozdział XV. Samochód osobowy w firmie

Rozdział XVI. Kary umowne i odszkodowania oraz odsetki za opóźnienia

Rozdział XVII. Odsetki

Rozdział XVIII. Transakcje gotówkowe

Rozdział XIX. Podróże służbowe

Rozdział XX. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS)

Rozdział XXI. Składki na rzecz organizacji nieobowiązkowych

Rozdział XXII. VAT zagraniczny jako koszt i przychód podatkowy

Część V. Przychody podatkowe

Rozdział I. Przychody – definicje

Rozdział II. Podział przychodów i kosztów podatkowych na związane z działalnością podstawową

oraz na wynikające z zysków kapitałowych,

Rozdział III. Dotacje i darowizny jako przychód

Rozdział IV. Dochody osiągane za granicą – dochody pasywne

Rozdział V. Działalność prowadzona za granicą (zakład)

Rozdział VI. Skutki podatkowe opóźnień przy wypłacie dywidendy

Rozdział VII. Rozliczanie przychodów na przełomie lat podatkowych

Rozdział VIII. Świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne

Rozdział IX. Podatek od nieruchomości komercyjnych

Część VI. Szczególne kategorie ustalania dochodu

Rozdział I. Ulga podatkowa na działalność badawczo-rozwojową

Rozdział II. Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa

Rozdział III. Aport i objęcie udziałów – rozliczanie przychodu i kosztu

Rozdział IV. Skutki podatkowe aportów do spółek

Rozdział V. Podatkowe skutki łączenia i podziału spółek

Rozdział VI. Zasady obowiązujące przy korygowaniu przychodów i kosztów

Rozdział VII. Bonifikaty i upusty

Rozdział VIII. Różnice kursowe

Rozdział IX. Rozliczanie strat z lat ubiegłych w kontekście podziału przychodów na kapitałowe lub pozostałe

Rozdział X. Nowe regulacje dotyczące podatkowych grup kapitałowych

Rozdział XI. Nowe regulacje dotyczące zagranicznych spółek kontrolowanych

Część VII. Przejście z wyniku bilansowego na podatkowy oraz ustalenie podatku odroczonego

Rozdział I. Wynik finansowy a dochód podatkowy

Rozdział II. Podatek odroczony

Rozdział III. Klauzule przeciwko unikaniu opodatkowania a zamknięcie roku

Część VIII. Wybrane zagadnienia zamknięcia rocznego z uwzględnieniem skutków podatkowych

Rozdział I. Podział wyniku finansowego w ujęciu podatkowym i bilansowym

Rozdział II. Inwentaryzacja

Rozdział III. Klasyfikacja środków trwałych

Rozdział IV. Zamknięcie roku a krąg kosztów

Rozdział V. Leasing

Rozdział VI. Kontrakty długoterminowe

Rozdział VII. Dokumentacja cen transferowych

Rozdział VIII. Split payment

Rozdział IX. Jednolity plik kontrolny

Rozdział X. Rozliczenia księgowo i podatkowe spółki komandytowej oraz jej wspólników

Rozdział XI. Nowe regulacje umożliwiające organom podatkowym szacowanie wartości transakcji świadczenia usług jeśli ich cena bez uzasadnionych przyczyn ekonomicznych znacznie odbiega od wartości rynkowej (art. 14 ustawy CIT).

Część IX. Zamknięcie podatkowe i pozapodatkowe

Rozdział I. Obowiązki sprawozdawcze płatnika PIT w zakresie prowadzenia firmy (w tym nowe zasady wpłaty zaliczek, opodatkowanie wygranych w konkursach co przekłada się na PIT-8AR oraz IFT-1, Informacja PIT-11 dla osób oddelegowanych za granicę, konsekwencje podatkowe osiągnięcia w danym roku wysokości obrotów)

Rozdział II. Obowiązki sprawozdawcze płatnika PIT w zakresie osób fizycznych

Rozdział III. Procedury zamykające rok dla celów CIT

Rozdział IV. Inne ważne deklaracje CIT

Rozdział V. Zamknięcie roku z perspektywy VAT

Rozdział VI. Zamknięcie roku w zakresie podatku od nieruchomości

Rozdział VII. Zamknięcie roku w przypadku wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych od strony prawnej i podatkowej w 2018 r.

Rozdział VIII. Sprawozdania finansowe a GUS

Rozdział IX. Nowe regulacje w zakresie prania brudnych pieniędzy