

**Główny Księgowy
Spółdzielni Mieszkaniowej
wg. rozdz.**

Małopolski Związek Rewizyjny Spółdzielni Mieszkaniowych w Tarnowie zaprasza na szkolenie pt:

PODATEK VAT I CIT W SPÓŁDZIELNI MIESZKANIOWEJ

Szkolenie odbędzie się:

w dniu 01.03.2018 r. w TARNOWIE w Hotelu Tarnovia ul. Kościuszki 10 o godz. 9⁰⁰.

Przewidywany czas zakończenia szkolenia o godz. 16⁰⁰

Program szkolenia:

Podatek VAT w spółdzielni mieszkaniowej:

1. Roczna korekta podatku vat za 2017 r.
2. Jak ustalić wskaźnik proporcji na 2018 r.?
3. Deklaracje vat i ewidencje w formie elektronicznej.
4. Czy można przypisać wydatki do czynności mieszanych według powierzchni?- interpretacja indywidualna ministra finansów
5. Kasy rejestrujące w 2018 roku a spółdzielnie mieszkaniowe
6. Mechanizm podzielonej płatności
7. Wpływ powstania systemu STIR na podatek vat- nowe możliwości wykreślenia z rejestru podatników vat- nowe dane dot. podatników udostępniane przez szefa kas
8. Nowa wersja struktury JPK VAT 2018 – wersja nr 3 / komentarz ministra finansów- najczęściej popełniane błędy w składanych plikach
9. Faktura – zasady wystawiania , elementy faktur w świetle ustawy i rozporządzenia , anulowanie faktur – zasady, elektroniczne faktury, czy faktura otrzymana mailem to faktura dająca prawo do odliczenia VAT ?, korygowanie danych kontrahenta , - jakie dane można poprawiać notą korygującą?
10. Pytania i odpowiedzi.

Podatek CIT w spółdzielni mieszkaniowej:

1. Podatek u źródła – obowiązki płatnika - zmiana od 12.08.2017 r. – ustalenia kosztów i przychodów w spółdzielniach mieszkaniowych.
2. Rozliczenie mediów przez spółdzielnię po zmianach obowiązujących od 1 stycznia 2016 r.
3. Członek zarządu spółdzielni mieszkaniowej pełniący funkcję bez wynagrodzenia.
4. Jednorazowa wartość transakcji a obowiązek rozliczeń za pośrednictwem rachunku bankowego i koszty podatkowe.
5. Zmiana stawek podatkowych.

6. Certyfikat rezydencji podatkowej.
7. Jednorazowa amortyzacja – nowe przepisy od dnia 12.08.2017 r.
8. Odpis na fundusz remontowy naliczony od lokali użytkowych w kosztach spółdzielni.
9. Przychody i koszty podatkowe - najnowsze orzecznictwo NSA i interpretacje podatkowe.
10. Czy przychód z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW podlega zwolnieniu od podatku dochodowego od osób prawnych.
11. Czy umorzenia kredytu z BOŚ rodzi skutek podatkowy?
12. Białe Certyfikaty - Kiedy „białe certyfikaty” podlegają zwolnieniu z podatku dochodowego od osób Prawnych.
13. Nowe wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów- usług doradczych, badania rynku, usług reklamowych, zarządzania i kontroli, przetwarzania danych, ubezpieczeń, gwarancji i poręczeń oraz świadczeń o podobnym charakterze, wszelkiego rodzaju opłat i należności za korzystanie lub prawo do korzystania z praw lub wartości, przeniesienia ryzyka niewypłacalności dłużnika wierzytelności z tytułu pożyczek, innych niż udzielonych przez banki i spółdzielcze kasy oszczędnościowo-kredytowe, w tym w ramach umów pochodnych instrumentów finansowych oraz świadczeń o podobnym charakterze
14. **Nowe zasady jednorazowej amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000 do 100.000 zł i zaliczania tych odpisów** oraz podwyższenie kwoty amortyzacji jednorazowej do 10.000 zł
15. Pytania i odpowiedzi.

Szkolenie poprowadzi: Pan Sobiesław Szefer – licencjonowany przez Ministerstwo Finansów doradca podatkowy, ekonomista, jeden z czołowych doradców podatkowych. Szerokie doświadczenie w zakresie stosowania prawa podatkowego pozwala mu doradzać największym przedsiębiorstwom z terenu całego kraju. Specjalizuje się w rozwiązywaniu szczególnie trudnych kwestii związanych z interpretacją i stosowaniem przepisów prawa podatkowego.

Odpłatność za szkolenie wraz z materiałami wynosi:

- dla spółdzielni zrzeszonych: **310 zł + VAT** (od osoby)
- dla spółdzielni niezrzeszonych: **350 zł + VAT** (od osoby)

w cenie szkolenia zapewniona przerwa kawowa oraz lunch.

Jeżeli spółdzielnia mieszkaniowa zgłosi na szkolenie:

- 3 osoby – otrzymuje rabat w wysokości 5%.
- 4 osoby – otrzymuje rabat w wysokości 10%

Zgłoszenia prosimy przysyłać do dnia 22.02.2018r. tel/fax: 14/626-09-90, 14/627-35-80
lub e-mail: szkolenia@mzrsm.pl

Prezes Zarządu

Aneta Piękoś