

Dlaczego to szkolenie jest dla Ciebie

Grupa docelowa:

Szkolenie jest adresowane do pracowników działów finansowo – księgowych przedsiębiorstw i instytucji, właścicieli i pracowników biur rachunkowych, przedsiębiorców i doradców oraz wszystkie osoby zainteresowane szkoleniem poświęconym tematyce kosztów uzyskania przychodów.

Cel szkolenia:

Podczas szkolenia na praktycznych przykładach zostanie omówiona specyfika radzenia sobie z trudną i złożoną tematyką kosztów, które tak naprawdę pojawiają się w każdej firmie. Trener odpowie na pytania, kiedy dany wydatek może być kosztem, jak należy go udokumentować, czy jest kosztem bezpośrednim czy pośrednim, kiedy trzeba skorygować koszty, co z kosztami pracowniczymi i czy w końcu rozstrzygnięto kwestie reklamy i reprezentacji w kosztach podatkowych? Wszystkie zagadnienia związane z rozliczaniem kosztów uzyskania przychodów zostaną omówione w kontekście zmian w ustawach o CIT/PIT/VAT obowiązujących od 2019/2020 r., a w szczególności zagadnień białej listy podatników vat, split payment, płatności gotówkowych oraz tzw. kosztów samochodowych.

Program szkolenia

1. Zmiany w 2021 r. (m.in. opodatkowanie CIT spółek komandytowych, CIT estoński) i ich wpływ na rozliczanie kosztów podatkowych.
2. Wpływ przepisów tzw. tarczy antykryzysowej związanej z Covid-19 na koszty uzyskania przychodów.
3. Nietypowe wydatki związane z Covid-19 w kosztach firmy.
4. Kary umowne i odszkodowania – skutki podatkowe związane z ich zapłatą z uwagi na zdarzenia związane z ogólnoswiatową pandemią.
5. Biała lista podatników VAT i jej wpływ na rozliczanie kosztów uzyskania przychodów od 2020 roku.
 - Kiedy błędnie opłacona faktura nie może zostać rozliczona w kosztach uzyskania przychodów?
 - Identyfikacja płatności, do których mają zastosowanie nowe regulacje (płatności w ramach transakcji przekraczających 15 tys. zł).
 - Płatności na rachunki techniczne (np. za media), PayU, PayPal, płatność kartą, rachunki depozytowe i powiernicze.
 - Problem usług ciągłych, przy których przekroczono limit 15 tys. Zł.
 - Moment weryfikacji rachunku w białej księdze oraz kwestia przelewów z odroczonym terminem realizacji.
6. Zapłata gotówką skutkująca brakiem kosztów podatkowych.
7. Ulga na zle długi, a koszty podatkowe w czasie pandemii Covid-19.
8. Koszty uzyskania przychodów związane z użytkowaniem samochodów osobowych „w firmie” w 2019 roku w świetle objaśnień MF z 9 kwietnia 2020 r. :
 - 100, 75 lub 20 % kosztów eksploatacyjnych w kosztach uzyskania przychodów – problemy praktyczne.
 - Niejednorodność dokumentacji leasingowej i rozbięcie opłat leasingowych na kwoty, do których należy stosować odrębne limity kosztowe (kapitał, odsetki, pakiety gwarancyjne, pakiety przeglądowe, AC, OC, GAP, NNW, opony itp.).
 - Wynajem samochodów i pozyskiwanie informacji o wartości aut dla celów ubezpieczenia.
 - Skutki podatkowe sprzedaży pojazdów wykupionych z leasingu.

- Praktyczne przykłady rozliczeń kosztów samochodów osobowych w 2019 roku z uwzględnieniem różnorodności umów dostępnych na rynku (leasingi, wynajem krótko i długoterminowy, umowy mieszane, „smart-leasing” itp.).
 - Podróże służbowe po „zmianach samochodowych” – praktyczne przykłady.
9. Koszty uzyskania przychodów w podatku CIT/PIT: rodzaje kosztów i praktyczne zagadnienia związane z korektą kosztów podatkowych:
- Związek pomiędzy przychodem a wydatkiem niezbędny dla ujęcia kosztu w rachunku podatkowym.
 - Dokumentowanie wydatków i szczególna rola tzw. „podkładek księgowych”
 - „Podatek u źródła” jako kup w kontekście zagadnień związanych z zakupem usług od podmiotów zagranicznych.
 - Dokumentowanie nabycia tzw. „usług niematerialnych”.
 - Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.
10. Reklama i reprezentacja, a koszty uzyskania przychodów (z uwzględnieniem najnowszych poglądów Ministra Finansów z 2017-2019 r. oraz kwestii Covid-19):
- Jak rozróżnić reklamę od reprezentacji?
 - Korzystne stanowisko MF w sprawie posiłków z kontrahentami – jak zastosować je w praktyce?
 - Upominki dla kontrahentów.
 - Wyżywienie w trakcie konferencji i szkoleń produktowych.
 - Organizowanie imprez artystycznych i sportowo rekreacyjnych dla kontrahentów.
 - Udział w targach i konferencjach itp. – zasady rozliczeń podatkowych.
 - Sponsoring w działalności przedsiębiorstwa.
 - Sponsoring zawodów sportowych.
 - Rola dowodów wykonania usług niematerialnych (np. Promocyjnych, doradczych) w celu zaliczenia tych wydatków do kosztów podatkowych.
 - Konkursy z nagrodami.
 - Istota regulaminu sprzedaży premiowej – jak go napisać?
 - Nieodpłatne świadczenia na rzecz kontrahentów a ryzyko reprezentacji.

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz na : <https://wektorwiedzy.pl>