

Temat: VAT, CIT i środki trwałe – kompendium zmian.

Termin: 23 – 25 września 2024 r.

Miejsce: Krynica Zdrój; hotel „Renesans” lub „Saol”.

Przyjazd dzień wcześniej

Koszt: 2850 PLN plus 23 % VAT

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- noclegi w pokoju 2 - osobowym,
- pełne wyżywienie, od kolacji 22 do obiadu 25 września.
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowca: Ilona Bienias, Marcin Szymankiewicz.

Program szkolenia.

Podatek VAT.

1. Obowiązek podatkowy
2. Podstawa opodatkowania
3. Wysokość opodatkowania:
4. Transakcje międzynarodowe:
5. Podatek naliczony:
6. Dokumentowanie
7. JPK_VAT
8. Inne zagadnienia
 - podzielona płatność,
 - „ulga na złe długi”
 - czynności nieodpłatne
 - Grupa VAT – nowy rodzaj podatnika od 2023 r.
 - obowiązki dostawców usług płatniczych w transakcjach transgranicznych

Podatek dochodowy od osób prawnych.

Wprowadzenie.

1. Podatnicy
2. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
3. Rok podatkowy
4. Zaliczki
5. Zeznanie, deklaracje i informacje II.

Przychody

1. Definicja
2. Przychody z działalności gospodarczej
3. Moment powstania przychodu

4. Szczególne rodzaje przychodów
- 5 Przychody wyłączone z opodatkowania CIT

Koszty

1. Definicja
2. Dokumentowanie kosztów
3. Katalog wyłączeń
4. Moment potrącenia kosztów
5. Rozliczanie kosztów w czasie
6. Szczególne zasady ustalania kosztów

Podatek u źródła

1. Zagadnienia ogólne
2. Transakcje objęte podatkiem u źródła
3. Zasady poboru podatku u źródła

Ceny transferowe

1. Zagadnienia ogólne
2. Podmioty powiązane
3. Transakcje objęte obowiązkiem dokumentacyjnym
4. Dokumentacja cen transferowych.

Środki trwałe.

1. Wymagane unormowania do polityki w zakresie rachunkowości,
- 2 .Elementy wpływające na ustalenie wartości początkowej,
3. Zasady naliczania amortyzacji w świetle ustawy o rachunkowości oraz przepisów podatkowych oraz KSR nr 11,
- 4 .Adaptacja, ulepszenie, rozbudowa i remont środków trwałych,
- 5 .Odłączenie części składowej i peryferyjnej,
- 6 .Zamiana środków trwałych,
7. Wniesienie aportem środków trwałych,
8. Realizacja projektów inwestycyjnych ze środków Unii Europejskiej – wymagane procedury kontrolne oraz aspekt podatkowy,
9. Użytkowanie środków trwałych na podstawie umów najmu, darowizny i leasingu,
10. Środki trwałe użytkowane sezonowo,
11. Koszty zewnętrznego finansowania aktywów trwałych,
12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży,
13. Ustalenie wartości użytkowej.
14. Obiekt inwentarzowy oraz objekty zbiorcze.
15. Rozliczenia kosztów obsługi zobowiązania finansowego kilka obiektów.
16. Kompletność i zdatność do użytkowania (wyposażenie w części).
17. Liniowe objekty budowlane,
18. Inwentaryzacja i metodologia jej przeprowadzenia i rozliczenia.