

Temat: VAT, CIT i środki trwałe w 2025 roku.

Termin: 28 – 30 kwietnia 2025 r.

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

Koszt: 2950 PLN plus 23 % VAT

Przyjazd dzień wcześniej.

W cenę wliczono:

- udział w zajęciach,
- materiały szkoleniowe,
- noclegi w pokoju 2 - osobowym,
- pełne wyżywienie, od kolacji 27 do obiadu 30 kwietnia.
- ew. indywidualne konsultacje,

Wykładowcy: Ilona Bienias, Marcin Szymankiewicz.

Program szkolenia.

I. 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.
 - obowiązki dostawców usług płatniczych w transakcjach transgranicznych

II. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Wprowadzenie.

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

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.

III. 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 obiekty zbiorcze.
15. Rozliczenia kosztów obsługi zobowiązania finansowego kilka obiektów.