

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Jak jednocześnie rozliczać podatek dochodowy oraz VAT - podobieństwa i różnice w ujęciu zdarzeń gospodarczych

Niniejsze szkolenie ma celu pokazanie podobieństw i różnic między trzema ustawami: o rachunkowości, o podatku dochodowym oraz o podatku VAT. Te same dokumenty są ujmowane w odmiennych momentach w księgach rachunkowych i ewidencjach podatkowych. Mając w ręku np. fakturę zakupu musimy wiedzieć, kiedy odliczyć podatek VAT, czy dokumentuje ona koszt podatkowy i kiedy on powstaje, jakiego roku obrotowego dotyczy? Czy zatem można uprościć pracę księgowego, które różnice można zniwelować, a na które trzeba zwrócić szczególną uwagę?

Szkolenie jest skierowane do osób, które na co dzień mierzą się z prawem podatkowym: pracowników księgowości, biur rachunkowych, doradców podatkowych. Uwzględnia najnowsze zmiany przepisów oraz bieżące orzecznictwo i interpretacje podatkowe.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Ewidencje, które przedsiębiorca musi prowadzić:

- zgodnie z ustawą o podatku od towarów i usług
- zgodnie z ustawą o podatku dochodowym

2. Różnice pomiędzy ustawą VAT a ustawą o podatku dochodowym po stronie przychodów:

- różny moment powstania obowiązku podatkowego - kiedy mamy obrót VAT, a kiedy przychód podatkowy,
- zaliczki w VAT - moment ewidencjonowania, faktury „domiarowe”,
- zaliczki w podatku dochodowym - jak udokumentować sprzedaż, która wcześniej została zaewidencjonowana fakturą zaliczkową,
- paragony fiskalne a koszty podatkowe.

3. Różnice pomiędzy ustawą VAT a ustawą o podatku dochodowym po stronie kosztów:

- kiedy VAT naliczony lub należny może być kosztem podatkowym,
- moment księgowania kosztów, w tym dla sprzedaży refakturowanej,
- czy wydatki nie stanowiące kosztu mają wpływ na prawo odliczenia VAT?

4. Faktury korygujące - moment rozliczenia w ewidencji VAT i w podatku dochodowym.

5. Sprzedaż środka trwałego - skutki w rozliczeniu VAT i podatku dochodowego (przykład z samochodem osobowym).

6. Ulga na złe długi - czym się różnią zasady ustawy VAT od podatku dochodowego?

7. Prezenty dla kontrahentów - kiedy są kosztem podatkowym, jak rozliczać ich zakup i wydanie w ewidencjach VAT.

8. Niektóre świadczenia pracownicze (spełniane w interesie firmy lub prywatnym interesie pracownika) - zasady odliczania podatku VAT i uznawania za koszty firmowe.

9. Rozliczanie proporcji sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej z VAT po zakończeniu roku - skutki w podatku dochodowym.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	690,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	848,70 zł