

**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. Kursy walut - zasady wyceny, różnice kursowe.

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

7. Niektóre świadczenia pracownicze - zasady odliczania podatku VAT i uznawania za koszty firmowe.

8. Rozliczanie porcji sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej z VAT po zakończeniu roku - skutki w podatku

dochodowym.

9. Planowane zmiany w prawie podatkowym.

<b>Forma szkolenia:</b>	<b>Szkolenie online</b>
<b>Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:</b>	590,00 zł
<b>Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:</b>	725,70 zł