

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. Otrzymując fakturę zakupu musimy wiedzieć, kiedy odliczyć podatek VAT, czy dokumentuje ona koszt podatkowy i kiedy on powstaje, jakiego roku podatkowego dotyczy? Pojawienie się faktur ustrukturyzowanych wpłynie na moment powstania obowiązku VAT a przede wszystkim na moment nabycia prawa do odliczenia podatku. Czy zatem można uprościć pracę księgowego, które różnice można zniwelować, a na które trzeba zwrócić szczególną uwagę?

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Dokumentacja zdarzeń gospodarczych:

- faktury,
- rachunki
- paragony.

II. 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, z uwzględnieniem faktur ustrukturyzowanych,
- zaliczki w VAT - moment ewidencjonowania, faktury „domiarowe”,
- zaliczki w podatku dochodowym - jak udokumentować sprzedaż, która wcześniej została zaewidencjonowana fakturą zaliczkową.

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

- kiedy VAT naliczony lub należny może być kosztem podatkowym, z uwzględnieniem faktur ustrukturyzowanych,
- moment księgowania kosztów, w tym dla sprzedaży refakturowanej,
- czy wydatki nie stanowiące kosztu mają wpływ na prawo odliczenia VAT?
- paragony fiskalne a koszty podatkowe.

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

V. Kursy walut - zasady wyceny, faktury korygujące.

- VI. Prezenty dla kontrahentów - kiedy są kosztem podatkowym, jak rozliczać ich zakup i wydanie w ewidencjach VAT.**
- VII. Niektóre świadczenia pracownicze - zasady odliczania podatku VAT i uznawania za koszty firmowe.**
- VIII. Rozliczanie proporcji sprzedaży opodatkowanej i zwolnionej z VAT po zakończeniu roku - skutki w podatku dochodowym.**
- IX. Planowane zmiany w prawie podatkowym.**

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **590,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **725,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.