

Rozliczenia podatkowe floty samochodowej w przedsiębiorstwie

Szkolenie adresowane jest do osób, które ewidencjonują środki transportu w przedsiębiorstwie. Na szkoleniu zostaną omówione między innymi praktyczne aspekty rachunkowe i podatkowe, w tym rozliczenie podatku VAT, CIT w zakresie wykorzystywania floty samochodowej. Tematyka jest szczególnie istotna w świetle wdrożenia niebawem struktury JST-EŚT, która będzie częścią struktury JPK-CIT.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Wycena początkowa środków transportu w przedsiębiorstwie:

- Ustalenie wartości początkowej nabytych środków transportu - samochodów ciężarowych, samochodów osobowych, ciągników, naczep, itp.
- Ogólne zasady ustalania ceny nabycia środka transportu
- Zakup środka transportu w walucie obcej i rozliczenie różnic kursowych, jak ujmować zaliczki?

II. Nabycie i inne formy pozyskania środków transportowych:

- Środek transportu otrzymany w formie aportu.
- Dotacje i dofinansowania do środków transportu - zasady opodatkowania
- Środek transportu otrzymany nieodpłatnie - dokumentacja.
- Ujawnienie środków transportu.
- Wykup środka transportu z leasingu po zakończeniu umowy.

III. Omówienie dokumentu przyjęcia środka transportu do używania – OT, Protokół przyjęcia.

IV. Amortyzacja środków transportu w przedsiębiorstwie:

- Termin rozpoczęcia amortyzacji.
- Ustalenie symbolu KŚT.
- Ustalenie stawek amortyzacyjnych dla celów bilansowych.
- Amortyzacja metodą liniową na przykładach.
- Amortyzacja metodą degresywną na przykładach.
- Obniżenie stawki amortyzacyjnej i wydłużenie okresu amortyzacji.
- Ostatni odpis amortyzacyjny przy sprzedaży środka transportu

V. Nakłady ponoszone na środek transportu w trakcie używania:

- Czy to remont czy ulepszenie środka transportu?
- Zakup części zamiennych do środków transportu- kiedy wystąpi ograniczenie w ujęciu w kosztach podatkowych?
- Ulepszenie zamortyzowanego środka transportu na przykładzie liczbowym.
- Wpływ zdarzenia losowego na wartość środka transportu- odszkodowanie od ubezpieczyciela i jego rozliczenie podatkowe.
- Nakłady na ulepszenie w obcym środku transportu

VI. Rozchód i likwidacja środków transportu w przedsiębiorstwie:

- Ogólne zasady ewidencji rozchodu środków transportu.
- Udokumentowanie likwidacji środka transportu.
- Przychody i koszty związane ze sprzedażą i likwidacją środka transportu.
- Przekazanie środka transportu w formie darowizny- rozliczenie CIT i VAT
- Likwidacja środka transportu – sprzedaż /złomowanie.
- Kiedy wydatki na środki transportowe będą stanowiły ukryte zyski w przypadku podatników na estońskim CIT?

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.