

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?

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. Omawiane zagadnienia są omówione na podstawie przykładów.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Dokumentacja zdarzeń gospodarczych:

- o faktury,
- o rachunki,
- o paragony.

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

- o różny moment powstania obowiązku podatkowego – kiedy mamy obrót VAT, a kiedy przychód podatkowy, z uwzględnieniem faktur ustrukturyzowanych,
- o zaliczki w VAT – moment ewidencjonowania, faktury „domiarowe”,
- o 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:

- o kiedy VAT naliczony lub należny może być kosztem podatkowym, z uwzględnieniem faktur ustrukturyzowanych,
- o moment księgowania kosztów, w tym dla sprzedaży refakturowanej,
- o czy wydatki nie stanowiące kosztu mają wpływ na prawo odliczenia VAT?
- o 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. JPK_KR_PD, JPK_PKPIR oraz JPK_EWP – terminy obowiązkowego przesyłania struktur.

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.