

# Kompendium wiedzy o kosztach podatkowych w świetle zmian w ustawach o PIT i CIT od 2019 r.

## Informacje o usłudze

<b>Czy usługa może być dofinansowana?</b>	Tak
<b>Sposób dofinansowania</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>wsparcie dla przedsiębiorców i ich pracowników</li></ul>
<b>Rodzaj usługi</b>	Usługa szkoleniowa
<b>Podrodzaj usługi</b>	Usługa szkoleniowa
<b>Dostępność usługi</b>	Otwarta

Numer usługi		<b>2019/05/15/21308/402289</b>	
Cena netto	<b>449,00 zł</b>	Cena brutto	<b>552,27 zł</b>
Cena netto za godzinę	<b>74,83 zł</b>	Cena brutto za godzinę	<b>92,05</b>
Usługa z możliwością dofinansowania		<b>Tak</b>	
Liczba godzin usługi		<b>6</b>	
Termin rozpoczęcia usługi	<b>2019-06-26</b>	Termin zakończenia usługi	<b>2019-06-26</b>
Termin rozpoczęcia rekrutacji	<b>2019-05-15</b>	Termin zakończenia rekrutacji	<b>2019-06-21</b>
Maksymalna liczba uczestników		10	
Kategoria główna KU		<b>Finanse i bankowość</b>	
Kategorie dodatkowe KU		<b>Finanse i bankowość</b>	
Podstawa uzyskania wpisu w zakresie świadczenia usług współfinansowanych		<b>Certyfikaty:</b> Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0	
Czy usługa pozwala na zdobycie kwalifikacji lub części kwalifikacji zarejestrowanych w ZRK?		<b>Nie</b>	

Czy usługa pozwala na uzyskanie kwalifikacji innych niż kwalifikacje zarejestrowane w ZRK?	<b>Nie</b>
Czy usługa prowadzi do nabycia kompetencji?	<b>Tak</b>

## Informacje o podmiocie świadczącym usługę

Nazwa podmiotu		<b>AKADEMIA KSZTAŁCENIA KADR KONRAD TAGOWSKI</b>	
Osoba do kontaktu	<b>Elżbieta Nałęcz</b>	Telefon	<b>601 950 841</b>
E-mail	<b>enalecz@akkonline.pl</b>		

## Cel usługi

### Cel edukacyjny

Uczestnik szkolenia pozyska wiedzę z zakresu koszty uzyskania przychodów związane z użytkowaniem samochodów osobowych przez przedsiębiorców od 2019 roku, . koszty uzyskania przychodów w podatku CIT/PIT, reklamy i promocji , wierzytelności jako kosztów uzyskania przychodu. Uczestnik będzie umiał po szkoleniu prawidłowo rozliczać koszty uzyskania przychodu w firmie. Uczestnik nabeździe kompetencje społeczne z zakresu samokształcenia i doskonalenia predyspozycji zawodowych.

## Szczegółowe informacje o usłudze

### Ramowy program usługi

- Koszty uzyskania przychodów związane z użytkowaniem samochodów osobowych przez przedsiębiorców od 2019 roku:

  - 100%, 75 % lub 20 % kosztów eksploatacyjnych w kosztach uzyskania przychodów – zasady stosowania i zagadnienia praktyczne, jak rozliczać te koszty
  - „Kilometrówka” po zmianach w 2019 r.
  - Zasady rozliczania leasingu od 2019r. – zagadnienia praktyczne
  - Rozliczanie odpisów amortyzacyjnych i opłat leasingowych aut osobowych nabytych lub leasingowanych przed 2019 r.
  - Skutki podatkowe różnych rodzajów wykupu samochodów poleasingowych
  - Skutki podatkowe sprzedaży pojazdów wykupionych z leasingu.
- Koszty uzyskania przychodów w podatku CIT/PIT – zagadnienia kontrowersyjne

  - związek pomiędzy przychodem a wydatkiem niezbędny dla ujęcia kosztu w rachunku podatkowym według najnowszego orzecznictwa
  - transakcja gotówkowe (jak liczyć limit 15000 zł) – problemy praktyczne na tle stosowania przepisów

- odszkodowania i kary umowne w kosztach uzyskania przychodów – zagadnienia praktyczne.
- dokumentowanie nabycia tzw. „usług niematerialnych” – jak bezpiecznie zakupić te usługi i rozliczyć podatkowo

### 3. Omówienie najnowszego orzecznictwa dotyczącego świadczeń pracowniczych w kontekście kosztów uzyskania przychodów

- imprezy integracyjne,
- jubileuszowe i okolicznościowe – nagrody,
- wydatki na konferencje,
- abonamenty medyczne,
- posiłki i napoje dla pracowników,
- bony towarowe,
- paczki świąteczne,
- świadczenia na podnoszenie kwalifikacji zawodowych,
- strój, ubiór pracowników, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej,
- ubezpieczenia dodatkowe,
- świadczenia wynikające z przepisów BHP,
- świadczenia socjalne i wynikające z ZFŚS,
- świadczenia sportowe (karty benefit itp.)

### 4. Reklama i reprezentacja a koszty uzyskania przychodów przedsiębiorców w 2019r.

- Czym jest reklama?
- Czym jest reprezentacja?
- posiłki dla kontrahentów
- upominki dla kontrahentów,
- organizowanie imprez artystycznych i rekreacyjnych dla kontrahentów,
- udział w targach i konferencjach
- sponsoring,
- konkursy z nagrodami,
- regulamin sprzedaży premiowej

### 5. Wierzytelności jako koszty uzyskania przychodów:

- w jakich sytuacjach wierzytelność może być kosztem uzyskania przychodu,
- wymagane dokumenty do spisania wierzytelności w koszty, w tym problematyka odpisu aktualizującego,
- moment spisania wierzytelności nieściągalnych w koszty uzyskania przychodu,
- problematyka wierzytelności przedawnionych
- rozliczenie straty z tytułu umorzenia

### 6. Koszty uzyskania przychodów po zmianach w 2018 r.

#### a) Kontrowersyjne zmiany w przepisach o źródłach dochodów – „zyski kapitałowe”.

- Problemy związane z odpowiednim kwalifikowaniem przychodów do różnych źródeł
- zasady przypisywania kosztów uzyskania przychodów do odpowiednich źródeł przychodów (w tym ogólne koszty zarządu, media, usługi reklamowe, usługi doradcze, wynagrodzenia pracowników)
- Klucze alokacji kosztów podatkowych.

#### b) Zmiany dotyczące ograniczenia rozliczania w kosztach podatkowych wydatków na usługi niematerialne (np. doradcze, reklamowe) oraz licencje zakupione od podmiotów powiązanych.

- rodzaje usług niematerialnych
- wskaźnik EBITDA dla celów prawidłowego ustalenia poziomu kosztów podatkowych - jak prawidłowo go wyliczyć?

7. Korekta kosztów, kiedy korygujemy na bieżąco koszty a kiedy wstecz – praktyczny aspekt zmian.

## Efekty usługi (produkty), efekty uczenia się/kształcenia

Uczestnik szkolenia pozyskał wiedzę z zakresu rozliczania kosztów uzyskania przychodów związane z użytkowaniem samochodów osobowych przez przedsiębiorców od 2019 roku, koszty uzyskania przychodów w podatku CIT/PIT, reklamy i promocji, wiarygodności jako kosztów uzyskania przychodu. Uczestnik umie po szkoleniu prawidłowo rozliczać koszty uzyskania przychodu w firmie.

Uczestnik nabył kompetencje społeczne z zakresu samokształcenia i doskonalenia predyspozycji zawodowych.

## Grupa docelowa

Szkolenie jest skierowane do:

- a) przedsiębiorców
- b) członków zarządów
- c) dyrektorów finansowych
- d) księgowych i głównych księgowych
- e) specjalistów podatkowych
- f) specjalistów z zakresu controllingu
- g) innych osób chcących poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

## Informacje dodatkowe

<https://akkonline.pl/szkolenie-budzet,11903,kompendium-wiedzy-o-kosztach-podatkowych-w-swietle-zmian-w-ustawach-o-pit-i-cit-od-2019-r.html>

## Harmonogram

LP	Przedmiot / Temat zajęć	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1	Kompendium wiedzy o kosztach podatkowych w świetle zmian w ustawach o PIT i CIT od 2019 r.	2019-06-26	09:00	15:00	6:00

## Osoby prowadzące usługę

Imię i nazwisko	<b>Małgorzata Rzeszutek</b>
-----------------	-----------------------------

Obszar specjalizacji	Doradca podatkowy, właściciel kancelarii podatkowej, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu w trakcie pisania doktoratu z zakresu cen transferowych, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 10-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie nadzorów i audytów podatkowych w spółkach podlegających badaniu sprawozdań finansowych. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego i VAT jak i materiałów na kursy dla administracji podatkowej organizowanej przez Ministerstwo Finansów. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności : w podatku VAT oraz w podatkach dochodowych, dokumentacji cen transferowych, podatkowym prawie międzynarodowym.
Doświadczenie zawodowe	
Doświadczenie w świadczeniu tego typu usług	
Wykształcenie	Wyższe

## Lokalizacja usługi

Adres: <b>marsz. Józefa Piłsudskiego 88</b> <b>50-017 Wrocław, woj. dolnośląskie</b>  Szczegóły miejsca realizacji usługi: <b>Hotel Europejski</b>	Warunki logistyczne:
---	----------------------