



B&K - Doradztwo i
Szkolenia dla
biznesu sp. z o.o.



Leasing – zasady rozpoznawania bilansowego i podatkowego leasingu operacyjnego i finansowego

Numer usługi 2024/07/30/13089/2243139

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 04.10.2024 do 04.10.2024

492,00 PLN brutto

400,00 PLN netto

82,00 PLN brutto/h

66,67 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie kierowane jest do: osób zajmujących się rozliczaniem pod względem podatkowym i bilansowym leasingu operacyjnego i finansowego. 1. Właściciele firm podejmujący decyzje o zawarciu umowy leasingu, 2. Samodzielni i główni księgowi, 3. Pracownicy i właściciele biur rachunkowych, 4. Dyrektorzy finansowi.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	30-09-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przedstawienie w sposób kompleksowy zasad prawidłowego zakwalifikowania pod względem bilansowym i podatkowym leasingu zarówno w podatku PIT/CIT jak również VAT.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
ustalenie różnic pomiędzy zasadami rozliczania kosztów uzyskania przychodów w leasingu operacyjnym i finansowym, ustalenie zasad dekretacji zdarzeń gospodarczych z uwzględnieniem leasingu samochodów osobowych oraz pozostałych środków trwałych	Bieżące sprawdzanie postępów następuje poprzez rozwiązywanie przykładów, ćwiczeń wykonywanych przez uczestników szkolenia, odpowiadanie na pytania zadawane przez trenera w trakcie zajęć.	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak, potwierdza

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

tak, potwierdza

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

tak, potwierdza

Program

1. Definicja leasingu – Kodeks Cywilny, ustawa o rachunkowości,
2. Leasing w prawie bilansowym,
3. Leasing w prawie podatkowym VAT, PIT, CIT,
4. Różnice między leasingiem operacyjnym a leasingiem finansowym w prawie bilansowym,
5. Ujęcie opłat z tytułu leasingu u korzystającego i finansującego – leasing operacyjny,
6. Ujęcie opłat z tytułu leasingu u korzystającego i finansującego w leasingu finansowym,
7. Rozliczenie opłaty wstępnej pod względem podatkowym – moment zaliczenia do kosztów uzyskania
8. Limit kosztów uzyskania przychodów dotyczący leasingu,
9. Limit 75% kosztów uzyskania przychodów w odniesieniu do eksploatacji samochodu w leasingu,
10. Ubezpieczenie samochodu a limit kosztów uzyskania przychodów – zasady kalkulacji,
11. Leasing zwrotny,
12. Kaucja gwarancyjna zwrotna i bezzwrotna zasady księgowania,

- 13. Zwrot przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy,
- 14. Jak bezbłędnie kwalifikować leasing na gruncie ustawy o podatku dochodowym,
- 15. Jak rozliczyć leasing w świetle ustawy o VAT, usługa a dostawa towarów
- 16. Moment odliczenia podatku VAT w leasingu operacyjnym i finansowym
- 17. Leasing samochodu w ramach optymalizacji podatkowej,
- 18. Samochody do sprzedaży i na wynajem a VAT,
- 19. Leasing samochodu – minimalny okres 2 lata
- 20. Orzecznictwo w zakresie podatku VAT w korekty i czynności poza VAT,
- 21. Leasing płatność w walucie
- 22. Bieżące regulacje w zakresie ewidencji umów leasingu na bazie prawa bilansowego,
- 23. Leasing operacyjny a nowy Polski Ład
- 24. Dyskusja i indywidualne konsultacje

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Leasing – zasady rozpoznawania bilansowego i podatkowego leasingu operacyjnego i finansowego	Barbara Dąbrowska	04-10-2024	09:00	14:15	05:15
2 z 2 walidacja	-	04-10-2024	14:15	14:30	00:15

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	492,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	400,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	82,00 PLN
Koszt osobogodziny netto	66,67 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Barbara Dąbrowska

ekspert z ponad 20 letnią praktyką zawodową na stanowiskach zarządczych wyższego szczebla związanych z finansami, księgowością, płacami, zarządzaniem zasobami ludzkim, compliance w firmach audytorskich z wielkiej czwórki, produkcyjnych, budowlanych wykonujących projekty w formule zaprojektuj i zbuduj, handlowych i usługowych. Obecnie obejmuje stanowisko dyrektorskie w firmie konsultingowej i wyklada w Wyższej Szkole Bankowej.

Posiada licencję Ministerstwa Finansów oraz certyfikat Generalnego Inspektora Informacji Finansowej z zakresu przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, kontynuuje zdobywanie uprawnień z zakresu ACCA. Autorka wielu publikacji w formie artykułów branżowych i książek, w tym „Egzamin na doradcę podatkowego Testy i Kazusy” luty 2016 r., „Compliance wielopłaszczyznowa analiza przedsiębiorstwa z użyciem Excela na bazie sprawozdań finansowych z zastosowaniem procedur i zasad compliance i due diligence” - Wiedza i Praktyka, „Rozstanie bez utraty dobrego wizerunku” – INFOR i wiele innych. Przekazująca swoją wiedzę podczas webinarów i szkoleń o charakterze zamkniętych jak również organizowanych w formie otwartej.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

W czasie zajęć wykorzystywane są autorskie materiały dydaktyczne przygotowane przez wykładowcę. Materiał merytoryczny oparty będzie o przykłady i ćwiczenia, dzięki którym uczestnicy szkolenia będą mogli w praktyczny sposób poznać zastosowanie obecnie obowiązujących przepisów a także podzielić się między sobą doświadczeniem w zakresie omawianej problematyki.

Informacje dodatkowe

Usługa kształcenia, jeśli jest finansowana ze środków publicznych w co najmniej 70% korzysta ze zwolnienia od podatku od towarów i usług zgodnie z Ustawą o VAT, proszę o informację do organizatora o wysokości dofinansowania.

Warunki techniczne

- **Szkolenie realizowane jest w formie wykładu online** - wirtualnego szkolenia nadawanego na specjalnie przygotowanej platformie. Uczestnicy będą na żywo brali udział w szkoleniu z możliwością zadawania pytań na czacie. Podczas szkolenia poza widokiem wykładowcy będzie również dostępna tablica multimedialna, oraz prezentacja materiałów którymi będzie zarządzał wykładowca.
- W czasie wykładu stosowane są metody i techniki nauczania skoncentrowane na praktycznych aspektach rozwiązywania problemów.
- Autorskie materiały szkoleniowe uczestnicy otrzymują w terminie 2 dni przed szkoleniem w formie PDF na wskazany w zgłoszeniu czytelny adres e:mail.
- Po zakończeniu szkolenia uczestnik otrzymuje imienny certyfikat potwierdzający jego udział w szkoleniu wysłany w formie PDF na wskazany w zgłoszeniu czytelny adres e:mail
- Po zakończonym szkoleniu uczestnicy oceniają szkolenie poprzez pozostawienie opinii w formie ankiety, która pozwoli na podsumowanie efektów i jakości zrealizowanego szkolenia.

Kontakt



Grażyna Boryń

E-mail biuro@bkszkolenia.pl

Telefon (+48) 577 127 550