



Stowarzyszenie Księgowych w Polsce
Oddział Okręgowy w Legnicy

Koszty uzyskania przychodów i NKUP w
2024 r. Co każda księgowa powinna
wiedzieć?

Numer usługi 2024/08/05/170618/2251351

350,00 PLN brutto
350,00 PLN netto
58,33 PLN brutto/h
58,33 PLN netto/h

Placówka
Kształcenia
Biznesowego
Oddziału
Okręgowego w
Legnicy SKwP

📍 zdalna
📄 Usługa szkoleniowa
🕒 6 h
📅 02.09.2024 do 02.09.2024

Brak ocen dla tego dostawcy

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	• Główni Księgowi, pracownicy księgowości dokonujący księgowania i rozliczeń podatkowych; • Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe rozliczanie zobowiązań podatkowych.
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	31-08-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Celem niniejszego szkolenia jest kompleksowe omówienie i ugruntowanie wiedzy z zakresu kosztów uzyskania przychodów obowiązujących w 2024 r. W trakcie szkolenia poruszone zostaną kwestie dotyczące kosztów pośrednich i bezpośrednich, kosztów w walucie obcej, dokonywania korekt. oraz zagadnienia, które dotyczą szerokiej gamy firm: kar umownych, odszkodowań, umów sponsoringowych, reprezentacji, czy reklamy.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Efektem kształcenia na kursie będzie nabycie umiejętności polegających na: doskonaleniu posiadanej wiedzy i umiejętności zawodowych wykonywanie pracy zgodnie z zasadami etyki zawodowej przewidywaniu skutków i ponoszeniu odpowiedzialności za podjęte działania	ankieta	Prezentacja

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Tak

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

Tak

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

Tak

Program

1. Podstawowe zasady rozpoznawania kosztów uzyskania przychodów:

- Pojęcie kosztów uzyskania przychodów;
- Przesłanki ujęcia wydatku w KUP;
- Koszt poniesiony - pojęcie;
- Podział kosztów na koszty bezpośrednio i pośrednio związane z przychodami podatkowymi;
- Koszty na przełomie roku podatkowego - zasady rozliczeń;
- Korekty kosztów;
- Rozliczanie kosztów w czasie - w którym przypadku i w jaki sposób?

2. Rozliczanie w KUP wynagrodzeń i składek ZUS:

Moment wypłaty wynagrodzenia a KUP;

Składki ZUS pracownika i płatnika - zasady rozliczeń;

Wpłaty do PPK

Świadczenia w naturze dla pracowników a KUP

Opóźnienia w zapłacie wynagrodzeń i składek a NKUP

Zaliczanie do KUP wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych, powołania, mianowania.

3. Reprezentacja, reklama i inne wydatki marketingowe na gruncie podatku CIT:

Pojęcie reprezentacji i reklamy;

Znaczenie hasła reklamowego dla ustalenia KUP - czy samo logo wystarczy?

Kiedy konieczna faktura wewnętrzna - zasady wystawiania;

Kawa, herbata, ciastka, alkohol a rozliczenia podatkowe;

Próbki - reklama czy reprezentacja? Skutki podatkowe w CIT i VAT;

Prezenty - kto otrzymuje? Jak opodatkować? Czy stanowi KUP?

Gadżety reklamowe, kalendarze, długopisy, kartki świąteczne - kiedy KUP? Kiedy faktura wewnętrzna?

4. Podatki jako KUP:

VAT jako KUP - przypadki praktyczne;

Błędny dokument z podatkiem VAT a KUP

Podatek od wartości dodanej a KUP

Podatki lokalne

Akcyza

Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych jako NKUP.

5. Wydatki nie stanowiące KUP - najczęstsze problemy praktyczne:

art 16 UCIT w aspektach najczęściej pojawiających się problemów praktycznych,

używanie samochodu a KUP;

straty z działalności i inwestycje zaniechane - kiedy są KUP a kiedy nie?,

kary umowne,

opłaty administracyjne i sankcyjne, w tym PFRON;

różnice kursowe niezrealizowane

przykłady optymalizacji podatkowej w aspekcie KUP.

6. Środki trwałe i amortyzacja w aspekcie KUP:

Zasady kwalifikowania wydatków jako środka trwałego - co jest kosztem bieżącym a co ŚT - w tym rozliczenie ŚT w ramach pomocy de minimis;

Klasyfikacja Środków Trwałych a stawki amortyzacyjne - zasady stosowania;

Możliwość stosowania amortyzacji jednorazowej

Ulepszenie a remont środka trwałego - najnowsze orzecznictwo;

Wartości niematerialne i prawne - zasady amortyzacji;

Rozliczanie strat w środkach trwałych - problemy praktyczne;

7. Dyskusja z uczestnikami.

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	350,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	350,00 PLN

Koszt osobogodziny brutto	58,33 PLN
Koszt osobogodziny netto	58,33 PLN

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały autorskie wykładowcy

Warunki techniczne

Minimalne wymagania dotyczące sprzętu dla uczestników webinarium:

- Procesor dwurdzeniowy 2GHz
- 2 GB pamięci RAM
- System operacyjny Windows 8 (zalecany Windows 10), Mac OS wersja 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, ChromeOS
- Aktualna wersja jednej z wybranych przeglądarek: Google Chrome, Mozilla Firefox, Safari, Edge, Opera.
- Połączenie internetowe o prędkości nie mniejszej niż: 2048 kbps (2 Mbps). Prędkość połączenia można zweryfikować pod adresem: <https://www.speedtest.pl/>

Kontakt



Aleksandra Szałowska

E-mail szkolenia@legnica.skwp.pl

Telefon (+48) 507 029 808