



Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów- szkolenie

Numer usługi 2024/09/30/21308/2335190

750,30 PLN brutto

610,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

📄 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 04.11.2024 do 04.11.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie adresowane jest dla działów finansowo-księgowych, osób odpowiedzialnych za prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	03-11-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego kwalifikowania i ewidencjonowania kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu w tym: kwalifikacji wydatku do kosztów uzyskania przychodów, świadczeń dla pracowników, Radę Nadzorczą, Komisję Rewizyjną w aspekcie podatkowym, wydatków na reprezentację i reklamę, na środki trwałe i

wartości niematerialne i prawne, na założenie firmy, na podwyższenie kapitału, ujmowania kar, sankcji, grzywien, kosztów sądowych, not obciążeniowych, różnic kursowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Szkolenie przygotowuje do prawidłowego kwalifikowania i ewidencjonowania kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodu	Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

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

Dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

Koszty stanowiące i niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

I. Warunki uznania za koszt uzyskania przychodów w przepisach, interpretacjach, orzeczeniach

1. Pojęcie kosztów uzyskania przychodów
2. Warunki uznania wydatku za koszt uzyskania przychodów
3. Udokumentowanie wydatku wg uor i prawa podatkowego
 - 3.1. Dokumentowanie paragonami
 - 3.2. Dokumentowanie rozliczenia delegacji służbowych
 - 3.3. Brak faktury, rachunku
 - 3.4. Faktury elektroniczne
 - 3.5. Pozostałe

II. Limity w podatku dochodowym - przykłady, interpretacje

1. Opłaty za wynajem samochodu z tytułu leasingu operacyjnego, leasingu finansowego

2. Samochód służbowy o wartości przekraczającej 150 000 zł lub 225 000 zł
 - 2.1. Limit dla kosztów amortyzacji
 - 2.2. Limit kosztów opłat leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze
 - 2.3. Limit dla ubezpieczenia AC
 - 2.4. Wydatki eksploatacyjne samochód służbowy
3. Limit płatności gotówkowej
4. Limit składek na rzecz organizacji zrzeszających przedsiębiorców i pracodawców
5. Usługi finansowania dłużnego w interpretacjach podatkowych
 - 5.1. Wzór na ustalanie kosztów finansowania dłużnego
 - 5.2. Przykłady kosztów finansowania dłużnego w interpretacjach
 - 5.3. Rozliczenie kosztów finansowania na przestrzeni 5 lat (FIFO), przykład
 - 5.4. Obliczenie NKUP z powodu przekroczenia limitu kosztów finansowania dłużnego

III. Dwa źródła w podatku dochodowym od osób prawnych – przykłady, interpretacje podatkowe

1. Zyski kapitałowe
2. Działalność operacyjna
3. Alokacja do dwóch źródeł kosztów
4. Koszty pośrednie wiążące się z działalnością opodatkowaną, zwolnioną, zyskami kapitałowymi
5. Różnice kursowe a źródła w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

IV. Wierzytelności, różnice kursowe w oparciu o przepisy, interpretacje, przykłady, skutki podatkowe

1. Nieściągalność wierzytelności
2. Uprawdopodobnienie wierzytelności
3. Umorzenie wierzytelności
4. Należności przedawnione
5. Różnice kursowe wg metody podatkowej
 - 5.1. Kreujące koszty i przychody rozpoznawalne podatkowo
 - 5.2. Niekreujące kosztów i przychodów podatkowych
 - 5.3. Należności umorzone, przedawnione, sprzedane, odpisy aktualizujące

V. Świadczenia dla pracowników, Radę Nadzorczą, Komisję Rewizyjną, członków zarządu, podwykonawców w kontekście przepisów, interpretacji podatkowych, orzeczeń sądowych

1. Świadczenia na rzecz pracowników
 - 1.1. Zfśś
 - 1.2. Imprezy integracyjne i inne spotkania, w tym jubileuszowe
 - 1.3. Szkolenia pracowników
 - 1.4. Wynagrodzenia pracowników i inne składniki
 - 1.5. Składki ZUS obciążające pracodawcę – zmiana od 1 stycznia 2023 r.
 - 1.5. Wydatki na pracowniczy program emerytalny pracowników
 - 1.6. Samochód pracownika wykorzystywany na potrzeby firmy a koszty uzyskania przychodów
 - 1.7. Wydatki w podróżach służbowych – kiedy NKUP?
 - 1.8. Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (pakiety medyczne, żywienia, itd.)
2. Wydatki na Radę Nadzorczą i Komisję Rewizyjną
3. Wydatki na członków zarządu
4. Wydatki na podwykonawców i kontrahentów

VI. Wydatki na reprezentację i reklamę

1. Wydatki na spotkania z kontrahentami w restauracjach
2. Wydatki świąteczne (spotkania, wystawy, wystrój firmy)
3. Wydatki na klientów firmy (szkolenia, gadzety),
4. Wydatki na organizację targów,
5. VAT od reprezentacji

VII. Wydatki na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkowa - prawidłowa wysokość odpisów amortyzacyjnych
 - 1.1. Ewentualne błędy w ustaleniu wartości początkowej
 - 1.2. Koszty finansowania dłużnego a środki trwałe
2. Niedobory, skutki kradzieży,
3. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4. Odpłatne zbycie rzeczy lub praw majątkowych otrzymanych nieodpłatnie
5. Koszty zaniechanych inwestycji
6. Koszty zakończonych prac rozwojowych
7. Koszty prac badawczych

VIII. Wydatki na założenie firmy, podwyższenie kapitału

1. Koszty założenia firmy
2. Koszty podwyższenia kapitału zakładowego
3. Objęcie udziałów (akcji) w zamian za wkład niepieniężny
4. Podatek VAT a aport
5. Odpłatne zbycie udziałów (akcji)

IX. Kary, sankcje, grzywny, koszty sądowe noty obciążeniowe w aspekcie podatkowym

1. Kary za wadliwe wykonanie usługi,
2. Kary za opóźnienie w dostawie
3. Grzywny, sankcje karno skarbowe
4. Koszty sądowe – ujęcie u wierzyciela i dłużnika, wyjaśnienia organów podatkowych

X. Koszty i przychody na przełomie roku w aspekcie bilansowym i podatkowym – przykłady

1. Koszty pośrednie i bezpośrednie
2. Koszty dotyczące okresu poprzedniego, zafakturowane w następnym
3. Koszty międzyokresowe – przykłady, wyjaśnienia organów podatkowych
4. Korekty faktury, zwroty towarów na przełomie roku
5. Rabaty i premie
6. Koszty pośrednie nieistotne w najnowszych wyjaśnieniach

XI. Pozostałe

1. Odpisy na wyodrębniony w kapitale rezerwowym fundusz utworzony na cele inwestycyjne
2. Koszt uzyskania przychodów w przypadku odpłatnego zbycia akcji objętych w zamian za wkład niepieniężny
3. Przekazanie środków z zysku na kapitał zapasowy, rezerwowo, dopłaty na pokrycie straty

XII. Dyskusja, odpowiedzi

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	07:30	08:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<p>2 z 8 Warunki uznania za koszt uzyskania przychodów w przepisach, Limity w podatku dochodowym (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)</p>	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	08:00	09:30	01:30
<p>3 z 8 Przerwa</p>	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	09:30	10:00	00:30
<p>4 z 8 Dwa źródła w podatku dochodowym od osób prawnych, Wierzytelności, różnice kursowe w oparciu o przepisy (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)</p>	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	10:00	11:30	01:30
<p>5 z 8 Przerwa</p>	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	11:30	12:00	00:30
<p>6 z 8 Świadczenia dla pracowników, Wydatki na reprezentację i reklamę, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)</p>	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	12:00	13:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 8 Kary, sankcje, grzywny, Koszty i przychody na przełomie roku w aspekcie bilansowym i podatkowym(rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	04-11-2024	13:30	14:00	00:30
8 z 8 Walidacja	-	04-11-2024	14:00	14:30	00:30

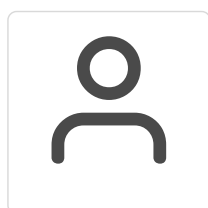
Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	750,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	610,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka-Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości.

Pani Genowefa Kawecka-Siuzdak przeprowadzała także audyty podatkowe i rachunkowe, udzielała konsultacji oraz zajmowała się pisaniem opinii podatkowych. Od prawie piętnastu lat zajmuje się szkoleniami dla głównych księgowych, księgowych, które łączą w sobie elementy rachunkowe i podatkowe. W polu zainteresowania autorki są zbieżności i różnice między prawem bilansowym i podatkowym. Te zainteresowania oraz zdobyte doświadczenia wykładowczyni mają wpływ na sposób prezentacji wykładów, które są prowadzone praktycznie, w oparciu o przepisy, interpretacje organów podatkowych, orzecznictwo sądowe, także protokoły pokontrolne Regionalnych Izb

Obrachunkowych.

jest absolwentką Szkoły Głównej Handlowej. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe doradcy podatkowego.

Opinie po szkoleniach Eksperta:

"Fantastyczna prowadząca z olbrzymią wiedzą i umiejętnością przekazu."

"Kolejne szkolenie z panią Kawecką - Siuzdak oceniam na 6+"

"Szkolenie o wysokim poziomie merytorycznym. Przeprowadzone w miłej i sympatycznej atmosferze. Wykładowca bardzo dobrze przygotowany. Wszelkie materiały opracowane na podstawie bieżących przepisów i interpretacji."

"Szkolenie rzetelne, fachowe, rzeczowe. Osoba wykładowcy:duży zasób wiedzy, umiejętnie i ze zrozumieniem. Atrakcyjne materiały informacyjne."

"Szkolenie-rewelacyjne.Byłam na wielu szkoleniach i to szkolenie wywarło na mnie największe jak do tej pory wrażenie,oczywiście bardzo pozyt

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje : pliki dokumentów przygotowanych w formacie PPT, wyciąg z ustaw i rozporządzeń.

Informacje dodatkowe

<https://akkonline.pl/szkolenia,7,szkolenia-online.html>

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

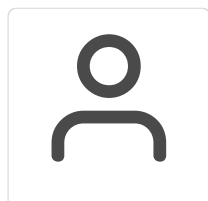
3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl

Telefon (+48) 601 950 841

