

Reprezentacja i reklama - aspekty podatkowe

8 maja 2024 r. - Warszawa i online

Szkolenie jest kierowane do księgowych oraz dyrektorów finansowych oraz innych osób zaangażowanych w procesy księgowe i podatkowe w firmach oraz biurach rachunkowych, a także do osób zajmujących się reklamą i marketingiem. W trakcie szkolenia omówione zostaną podatkowe aspekty różnego rodzaju świadczeń nieodpłatnych, w tym m.in. akcji reklamowych, promocyjnych, reprezentacji, świadczeń pracowniczych - z punktu widzenia podatków dochodowych (koszt uzyskania przychodu i przychód) oraz podatku VAT. Uczestnicy dowiedzą się jak unikać podatkowych pułapek i wątpliwości związanych z organizowaniem różnego rodzaju akcji promocyjnych, a także akcji kierowanych do pracowników i współpracowników firmy.

Program:

1. Nieodpłatne świadczenia o charakterze reklamowym i reprezentacyjnym na rzecz kontrahentów:

- ✔ przekazanie gadżetów z logo firmy i bez logo,
- ✔ przekazanie ulotek i katalogów reklamowych,
- ✔ prezenty dla kontrahentów,
- ✔ napoje i posiłki dla kontrahentów w trakcie spotkań w siedzibie firmy,
- ✔ spotkania z kontrahentami poza firmą,
- ✔ szkolenia i konferencje dla kontrahentów,
- ✔ imprezy okolicznościowe,
- ✔ finansowanie kosztów noclegu i podróży,
- ✔ udostępnienie wyposażenia sklepów,
- ✔ zmiana definicji prezentu o małej wartości na gruncie VAT od 2021 roku (podwyższenie limitu).

2. Nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników:

- ✔ samochody, telefony, laptopy służbowe,
- ✔ pakiety medyczne,
- ✔ ubezpieczenia (w tym ubezpieczenie na życie oraz OC dla menedżerów),
- ✔ mieszkania i hotele dla pracownika lub współpracownika,
- ✔ koszty transportu do miejsca pracy i do domu,
- ✔ przekazanie ubioru pracownikowi,
- ✔ świadczenia o charakterze okolicznościowym (kwiaty, nagrody, wiązanki),
- ✔ bony towarowe, prezenty świąteczne,
- ✔ napoje i posiłki dla pracowników oraz członków organów statutowych,
- ✔ szkolenia i kursy dla pracowników,
- ✔ imprezy integracyjne i okolicznościowe,
- ✔ finansowanie wydatków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- ✔ zapomogi i pożyczki.

3. Pozostałe świadczenia związane z bieżącą działalnością oraz promocją:

- ✔ udział w targach i imprezach wystawienniczych,
- ✔ wydatki na wyposażenie i dekorację biura,
- ✔ sponsoring,
- ✔ sprzedaż premiowa,
- ✔ sprzedaż „za złotówkę”,
- ✔ konkursy i loterie,
- ✔ programy lojalnościowe i motywacyjne,
- ✔ rabaty, premie pieniężne.

4. Obowiązki dokumentacyjne związane z nieodpłatnymi świadczeniami - zeznania, informacje, faktury, ewidencje.

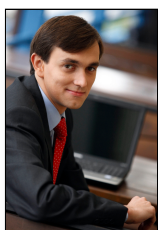
5. Dokumentowanie nieodpłatnych świadczeń dla potrzeb wewnętrznych

- ✔ zasady obiegu dokumentów, rodzaje wymaganych dokumentów dla poszczególnych rodzajów akcji promocyjnych,
- ✔ zasady tworzenia regulaminów, umów barterowych oraz sponsoringowych - aspekty podatkowe,
- ✔ inne dowody potwierdzające wykonanie świadczeń i ich związek z przychodem.

6. Wynajęcie podmiotu zewnętrznego celem organizacji wydarzeń integracyjnych oraz promocyjnych

- ✔ faktury za organizację szkolenia lub konferencji - czy mogą bezpiecznie odliczyć z nich VAT, jakie ryzyko niesie ze sobą aktualne orzecznictwo sądów w sprawach dotyczących usług kompleksowych?
- ✔ wynajęcie agencji do przekazania towarów - czy mogą odliczyć VAT od całej usługi, czy muszą wyłączyć wartość towaru?

Prelegent:



Lukasz Chłond

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✔ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

Reprezentacja i reklama - aspekty podatkowe

8 maja 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- 550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- 50% rabatu** od powyższych kwot dla Firm korzystających z podatkowych podsumowań w 2024 r.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ● Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. ● Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ● Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ● Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ● Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ● Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ● Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ● W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. ● W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. ● Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ● W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

Zgody marketingowe

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka