

Rozliczanie pomocy udzielonej w ramach tarcz antykryzysowych- pomoc dla przedsiębiorców oraz nowe uregulowania prawno- podatkowe.

ONLINE 10:00- 16:00.

21 lipca 2020 r., Online

Cel szkolenia

- ✓ Zapoznanie się z zasadami rozliczeń podatkowych i księgowych nowych rozwiązań obowiązujących w odniesieniu do różnego rodzaju pomocy udzielanej podmiotom z uwagi na stan epidemii.
- ✓ Przedstawienie zmian w sposób jasny, przystępny oraz praktyczny oraz rozliczania tej pomocy na gruncie ustaw podatkowych i zasad rachunkowości
- ✓ Założeniem szkolenia jest poznanie zasad i konsekwencji prawnych i podatkowych zmian na zasadzie: „od ogółu do szczegółu”.

Korzyści dla uczestników

- ✓ Zdobycie teoretycznej i praktycznej wiedzy na temat rozliczania podatkowego i rachunkowego pomocy uzyskanej w ramach tarcz.
- ✓ Program szkolenia pozwala na usystematyzowanie wiedzy z poszczególnych zagadnień funkcjonujących na gruncie prawnym i podatkowym.
- ✓ Szkolenie jest oparte w głównej mierze na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu w odniesieniu do przepisu prawnego, wyjaśnień.

Program

1. Subwencja z PFR - rozliczanie podatkowe i rachunkowe otrzymania, umorzenia i zwrotu:

- ✓ Charakter subwencji;
- ✓ Subkonto - czy konieczne?
- ✓ Dokumentowanie wydatków otrzymanych w ramach pomocy;
- ✓ Rozliczanie subwencji w ciągu roku od otrzymania - księgowanie i skutki podatkowe;
- ✓ Skutki umorzenia części subwencji na gruncie ustaw podatkowych i rachunkowych;
- ✓ Przychód podatkowy - w którym momencie?
- ✓ Rozliczanie zwrotu subwencji - skutki w kolejnych latach.

2. Pożyczka udzielona przedsiębiorcom:

- ✓ Charakter pożyczki;
- ✓ Dokumentowanie wydatkowania kwot otrzymanych w ramach pożyczki;
- ✓ Księgowanie w pełnych księgach i PKPiR pożyczki - zasady;
- ✓ Umorzenie pożyczki - skutki podatkowe i rachunkowe.

3. Rozliczanie pomocy w zakresie składek ZUS:

- ✓ Zasady odraczania składek ZUS - pomoc dla dużych przedsiębiorców;
- ✓ Zwolnienie odroczenia składek z obowiązku zapłaty opłaty prolongacyjnej - czy powstanie przychód podatkowy?;
- ✓ Zasady zwolnienia w całości ze składek ZUS dla mikro przedsiębiorców ;
- ✓ Zwolnienia w połowie ze składek ZUS dla małych przedsiębiorców;
- ✓ Pojęcie kosztów uzyskania przychodów w aspekcie zwolnień z ZUS;
- ✓ Koszt wynagrodzeń brutto a koszt ZUS płaconego przez płatnika;
- ✓ Niezapłacone składki ZUS wyłączane z KUP - zasady stosowania na gruncie pomocy;
- ✓ Rozliczanie pracowników w PIT przy zwolnieniu płatnika ze składek;
- ✓ Rozliczanie składek ZUS przedsiębiorców - wpływ na rozliczanie podatkowe;
- ✓ Czy możliwe pomniejszanie podatku PIT o składki ZUS zdrowotnego? - różnice w rozliczaniu osób na działalności gospodarczej a pracowników i Zleceniobiorców.

4. Rozliczanie pomocy w formie tzw. postojowego:

- ✓ Podmioty uprawnione do otrzymania: prowadzące działalność gospodarczą i na zleceniu;
- ✓ Warunki otrzymania;
- ✓ Zasady księgowania - w momencie wniosku czy w momencie otrzymania świadczenia?;
- ✓ Zwolnienie PIT otrzymanego postojowego - zasady stosowania po stronie osób na umowach cywilnoprawnych a prowadzących działalność gospodarczą.

5. Dofinansowania z Powiatowych Urzędów Pracy oraz FGŚP:

- ✓ Podmioty uprawnione do uzyskania dofinansowania z PUP;
- ✓ Dofinansowanie do wynagrodzeń i do składek ZUS -zasady;
- ✓ Księgowanie wynagrodzeń i ZUS - zasady;
- ✓ Pojęcie KUP w odniesieniu do wynagrodzeń pracowniczych;
- ✓ Wyłączenie z KUP niezapłaconych wynagrodzeń czy ta sama zasada przy dofinansowaniu?
- ✓ Wpływ dofinansowania do podmiotu - zasady wykazywania.
- ✓ Moment rozliczania wydatków z tytułu wynagrodzeń w księgach i KUP a moment otrzymania dofinansowania

6. Gwarancje i poręczenia:

- ✓ Gwarancje i poręczenia udzielane każdemu przedsiębiorcy;
- ✓ Zasady udzielania;
- ✓ Ujmowanie gwarancji i poręczeń w zapisach księgowych;
- ✓ Gwarancje i poręczenia nieodpłatne - czy wystąpi przychód podatkowy z tytułu nieodpłatnego świadczenia?

7. Rozliczanie pomocy - szczególne przypadki:

- ✓ Konieczność zwrotu pomocy - zasady rozliczeń podatkowych i księgowych;
- ✓ Korygowanie kosztów czy wykazywanie w przychodach - różnice w rozliczaniu?
- ✓ Ujmowanie w przejściówce rozliczania pomocy;
- ✓ Odsetki od nienależnie otrzymanej pomocy - rozliczane jako KUP czy też jako wydatek nie stanowiący KUP;
- ✓ Wykazywanie pomocy de minimis - od jakiej pomocy?

8. Zmiany przepisów podatkowych mające wpływ na rozliczanie pomocy:

- ✔ Rozliczenie straty za 2020 r. w rozliczeniach za 2019 r.;
- ✔ Nowa darowizna na rzecz walki z COVID-19 i jej odliczanie od dochodu - zasady;
- ✔ Rezygnacja z zaliczek uproszczonych w trakcie roku;
- ✔ Inny rok podatkowy niż rok kalendarzowy a nowelizacja ustawy;
- ✔ Przedstawienie skutków praktycznych zmian, w tym rozliczenia kwartalne a zmiany, sposób obliczania terminów i kwot do wpłaty.
- ✔ Wydłużenie wydawania interpretacji podatkowych;
- ✔ Wyłączenie PCC od udzielanych pożyczek.

9. Dyskusja z uczestnikami.

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

✔ 09:45 - 10:00	Logowanie
✔ 10:00 - 11:30	Szkolenie
✔ 11:30 - 11:45	Przerwa
✔ 11:45 - 13:30	Szkolenie
✔ 13:30 - 14:00	Przerwa
✔ 14:00 - 16:00	Szkolenie

Rozliczanie pomocy udzielonej w ramach tarcz antykryzysowych- pomoc dla przedsiębiorców oraz nowe uregulowania prawno- podatkowe. ONLINE 10:00- 16:00.

21 lipca 2020 r., Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 150 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. ✓ 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

☐ 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

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

Podpis i pieczęć