

Samochody w firmie- rozliczenie na gruncie podatku dochodowego oraz VAT

20 stycznia 2021 r. Online

Program szkolenia:

I. Podatek VAT

- ✓ Definicja samochodu osobowego oraz ciężarowego na gruncie VAT
- ✓ Odliczenie VAT od wydatków związanych z samochodami - zasady ogólne (odliczenie 100% vs. 50%), pojęcie kosztów eksploatacji, opłaty związane z podróżami służbowymi (parkingi, autostrady itp.)
- ✓ Pojazdy w leasingu oraz najmie - zasady odliczenia VAT od różnego rodzaju opłat umownych (czynsz najmu, opłaty serwisowe)
- ✓ Ubezpieczenie pojazdu - kiedy powinno być zwolnione jako czynność finansowa a kiedy może być refakturowane na leasingobiorcę/najemcę z VAT
- ✓ Pełne odliczenie podatku naliczonego - obowiązki ewidencyjne, sprawozdawcze, dokumentacyjne (kilometrówka, VAT-26, wpisy w dowodzie rejestracyjnym)
- ✓ Odliczenie VAT naliczonego przy zakupie pojazdów przez dealerów oraz komisje samochodowe - samochody przeznaczone wyłącznie do odsprzedaży, samochody demonstracyjne, samochody zastępcze
- ✓ Odliczenie VAT naliczonego przy zakupie pojazdów przeznaczonych do wynajmu lub leasingu - jakie warunki muszą być spełnione, aby odliczyć 100% VAT naliczonego
- ✓ Zakup samochodu z innego kraju - sposób rozliczenia na gruncie VAT (WNT, import, opłaty rejestracyjne, transport, opłaty dodatkowe)
- ✓ Sprzedaż samochodu - stawka VAT
- ✓ Korekta podatku naliczonego w związku ze zmianą sposobu wykorzystywania samochodu (w tym w związku z jego sprzedażą) - przykłady praktyczne
- ✓ Nieodpłatne udostępnienie samochodu służbowego pracownikowi - skutki w VAT
- ✓ Wynajem pojazdów za granicą a rozliczenie importu usług
- ✓ Wykup samochodu z leasingu do majątku prywatnego - skutki na gruncie VAT

II. Podatki dochodowe

- ✓ Samochody nabyte na własność - dotychczasowe zasady amortyzacji oraz amortyzacja z uwzględnieniem nowego limitu kosztów (150 tys. zł)
- ✓ Leasing operacyjny i finansowy - definicje, zasady rozliczenia, różnice
- ✓ Limit kosztów (150 tys. zł) dla samochodów leasingowanych oraz wynajmowanych - w jaki sposób wyliczyć wartość czynszu, która może być kosztem uzyskania przychodu od 1.01.2019 r.
- ✓ Umowy zawarte przed 1.01.2019 r. a nowy limit kosztowy - zmiana umowy a obowiązek wejścia w nowe regulacje (np. zmiany terminów płatności w kontekście COVID-19)
- ✓ Najem krótkoterminowy oraz długoterminowy - różnica w rozliczeniu
- ✓ Podwyższony limit kosztów (225 tys. zł) dla pojazdów elektrycznych
- ✓ Koszty związane z eksploatacją pojazdów (naprawy, wymiana części, opon itp.) - wyjaśnienia MF, aktualne interpretacje
- ✓ Umowy leasingu i najmu obejmujące również koszty eksploatacji (np. przeglądy roczne, wymiana opon, serwis) - w jaki sposób stosować limit 150 tys. oraz 75% KUP, czy oba limity mogą być stosowane jednocześnie?
- ✓ Obowiązki dokumentacyjne pozwalające na zaliczenie wydatków związanych z pojazdami niestanowiącymi majątku podatnika do kosztów uzyskania przychodu (ewidencja przebiegu, inne dokumenty)
- ✓ Przychód pracownika i osób innych niż pracownicy z tytułu wykorzystania samochodu służbowego do celów prywatnych (ryczałt z ustawy o pdof, koszty paliwa w ramach ryczałtu, czy poza nim?, umowy o garażowanie)
- ✓ Samochody zastępcze w kosztach uzyskania przychodu
- ✓ Samochody wynajmowane w trakcie zagranicznych podróży służbowych - rozliczenie w kosztach oraz podatek u źródła

- ✔ Rozliczenie podróży służbowych odbywanych przez pracownika samochodem prywatnym (kilometrówka, ryczałt na przejazdy lokalne, koszty autostrad i parkingów)
- ✔ Używanie przez przedsiębiorcę prywatnego samochodu dla celów prowadzonej działalności gospodarczej - nowe zasady rozliczenia i limit 20%, do którego można rozpoznać koszty uzyskania przychodu
- ✔ Sprzedaż samochodu przez przedsiębiorcę - skutki podatkowe

Wykładowca:



Łukasz 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:

- | | |
|-----------------|-----------|
| ✔ 09:45 - 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 |

Samochody w firmie- rozliczenie na gruncie podatku dochodowego oraz VAT

20 stycznia 2021 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

- 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby
- 199 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 pieczęćka