

Samochód i jego rozliczanie na gruncie VAT, CIT, PIT w 2021 r.- aktualne problemy.

30 września 2021 r. Online

Cel szkolenia

- ✓ Kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z posiadaniem i korzystaniem z samochodu własnego, leasingowanego i wynajmowanego
- ✓ Omówienie aktualnych przepisów prawnych i projektowanych zmian
- ✓ Poznanie regulacji podatkowych obowiązujących w 2021 r.
- ✓ Uzyskanie informacji na temat praktycznych aspektów zmian z podkreśleniem zmian istotnych w zasadach rozliczania samochodu
- ✓ Przedstawienie szczegółowych uregulowań prawnych i problemów praktycznych, w tym rozliczanie paliwa od samochodów

Profil uczestnika:

- ✓ Kadra kierownicza,
- ✓ Pracownicy działów księgowości,
- ✓ Pracownicy rozliczający samochody w firmie
- ✓ Osoby zainteresowane podwyższeniem wiedzy z zakresu podatków.

Program szkolenia:

Finansowanie samochodu w leasingu:

- ✓ Kwoty ograniczenia zaliczania do KUP wydatków z tytułu leasingu - uzasadnienie stosowania
- ✓ Kwota 150 tys. zł jako max wartość zaliczania w KUP
- ✓ Zasady wyliczania 150 tys. zł. - czy z podatkiem VAT nie odliczanym czy bez;
- ✓ Umowy leasingu zawierane w 2021 r. czy są schematem podatkowym?
- ✓ Najem samochodu - długoterminowy lub „zwykły” samochodu osobowego a ograniczenia kosztów
- ✓ Rozliczanie opłaty wstępnej;
- ✓ Planowane zmiany w ramach Polskiego Ładu: skutki podatkowe wykupu samochodu osobowego przez osobę prywatną;
- ✓ Leasing a schemat podatkowy.

Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu osobowego

- ✓ Ograniczenie KUP w 2021 r. od samochodu osobowego powyżej 150 tys zł.
- ✓ Zasady stosowania uregulowań;
- ✓ Wyliczenie wartości początkowej samochodu - co należy uwzględnić;
- ✓ Wyliczanie limitów w praktyce;
- ✓ Sprzedaż samochodu a rozliczenie w KUP niezamortyzowanej części z uwzględnieniem odliczenia podatku VAT.

Ograniczenie KUP w sytuacji samochodów osobowych, od których odliczane jest 50% podatku VAT:

- ✓ Brak prawa do zaliczania w KUP 25% podatku VAT, który jest nie odliczany;
- ✓ Ograniczenie w KUP kwot netto z faktur - wysokość zaliczania w KUP 50% czy 75%?;
- ✓ Wydatki, do których zastosowanie ma ograniczenie KUP, w tym myjnia, paliwo, przeglądy samochodu, naprawa itp.
- ✓ Przykłady stosowania ograniczenia.

EWIDENCJA PRZEBIEGU POJAZDU - problemy praktyczne w 2021 r.:

- ✓ Właściwie prowadzona ewidencja przebiegu pojazdów warunkiem możliwości dokonania skutecznego odliczenia VAT
- ✓ Co kontroluje i co może kontrolować urząd skarbowy - orzecznictwo sądowe, w sprawach związanych z zawyżaniem kosztów uzyskania przychodów;
- ✓ Dwie grupy samochodów służbowych - wykorzystywane wyłącznie do celów prowadzonej przez przedsiębiorcę działalności gospodarczej oraz wykorzystywane w celach mieszanych, tj. zarówno związanych z funkcjonowaniem przedsiębiorstwa, jak i prywatnych
- ✓ Samochód służbowy w celach prywatnych: nieodpłatne świadczenie pracownika - kiedy i w jakiej wysokości?
- ✓ DODATKOWA EWIDENCJA przebiegu pojazdu jako nowy obowiązek;
- ✓ Elektroniczna ewidencja przebiegu pojazdów - 50%/100%

ODLICZENIA PODATKU VAT od samochodów firmowych:

- ✓ pojęcie samochodu w przepisach podatkowych: samochód osobowy; samochód ciężarowy; inny pojazd samochodowy; tzw. samochód z kratką czyli samochód o ładowności powyżej 500 kg
- ✓ VAT 50%, i 100% - zasady
- ✓ samochód na wynajem a odliczanie podatku VAT;
- ✓ proporcja w odliczaniu podatku VAT od wydatków związanych z samochodem osobowym;
- ✓ sprzedaż samochodu ze stawką 23% - zasada;
- ✓ korygowanie podatku VAT na moment sprzedaży samochodu - przykłady.

SAMOCHÓD A PRACOWNIK najnowsze wyroki:

- ✓ Zryczałtowany dochód: 400,00 zł. lub 250,00 zł.;
- ✓ Kwota dochodu za udostępnienie samochodu czy też za paliwo? - najnowszy wyrok NSA;
- ✓ Podatek a ZUS;
- ✓ Zasady naliczania ryczałtu
- ✓ Faktura na pracownika jako alternatywna forma rozliczeń;
- ✓ wydatki na samochód w części przeznaczony na cele prywatne - rozliczenie;
- ✓ podróż służbowa samochodem prywatnym - rozliczanie;
- ✓ umowa na jazdy lokalne i wykorzystywanie przez pracownika samochodu prywatnego w celach służbowych lokalnie - zasady rozliczeń.

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 prawniczej - 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 powiązаныmi - 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 |

Samochód i jego rozliczanie na gruncie VAT, CIT, PIT w 2021 r.- aktualne problemy.

30 września 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:

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

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 przysłać 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk, mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję):

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