

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4754524

Temat: Koszty reklamy, reprezentacji, promocji oraz imprez firmowych na gruncie VAT, PIT i CIT oraz praktyki sądów i organów podatkowych.

14 Październik Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4754524

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Reklama na Facebooku czy wkładka do gazety, szkolenie produktowe czy udział w konferencji, pozycjonowanie w sieci czy konto na LinkedIn, a może tradycyjna reklama w lokalnej telewizji i gadżety z logo naszej firmy?

A może obiad z kontrahentem lub konkurs bądź akcja premiowa z nagrodami? Metod promocji jest tysiące – ale którego byśmy nie wybrali – trzeba będzie ustalić, jakie skutki powoduje taki wydatek na gruncie CIT, PIT i VAT. Ponadto wydatki te trzeba dobrze udokumentować i uzasadnić?

Jak zrobić to skutecznie i gdzie kryją się ryzyka podatkowe – o tym wszystkim powiemy sobie na setkach praktycznych przykładów adresowanych do małych i dużych firm.

1. Reklama a reprezentacja:

- a. definicja reklamy**
- b. definicja reprezentacji**
- c. przykłady z interpretacji i orzecznictwa**

2. Koszty na gruncie VAT:

- a. prawo do odliczenia podatku naliczonego**
- b. zakupy nie dające prawa do odliczenia podatku**
- c. refaktura kosztów noclegowych**
- d. nieodpłatne przekazanie towarów i usług**
- e. prezenty o małej wartości**
- f. próbki**

3. Koszty na gruncie CIT i PIT:

- a. co stanowi koszt uzyskania przychodów**
- b. co nie jest kosztem uzyskania przychodów**
- c. badanie celu poniesionego wydatku**
- d. przychód po stronie obdarowanego pracownika**
- e. przychód po stronie obdarowanego współpracownika (kontrakty B2B)**
- f. przychód po stronie obdarowanego kontrahenta**
- g. przychód po stronie obdarowanej osoby trzeciej (np. rodzina pracownika)**
- h. darowizna**

4. Spożywanie posiłków z kontrahentami oraz alkohol.

5. Przekazywanie gadżetów reklamowych i próbek.

6. Ewidencjonowanie na kasie fiskalnej przekazywanych towarów.

7. Imprezy artystyczne i sportowo-rekreacyjne dla pracowników, współpracowników oraz kontrahentów.

8. Imprezy firmowe i pikniki.

9. Imprezy integracyjne.

10. Targi i konferencje.

11. Działalność CSR, sponsoring sportowy oraz kulturalny.

12. Organizowanie konkursów z nagrodami i sprzedaż premiowa.

13. Podatek u źródła w przypadku reklamy nabywanej zagranicą (m.in. Facebook, Google).

14. Import usług reklamowych nabywanych zagranicą (m.in. Facebook, Google).

15. Dokumentowanie kosztów dla celów podatkowych.