

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4872725

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

14 Kwiecień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4872725

Koszt szkolenia: 590.00 + 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.

Szkolenie obejmuje szczegółowe omówienie kosztów związanych z reklamą i reprezentacją oraz ich konsekwencji podatkowych w kontekście VAT, CIT i PIT. Uczestnicy zdobędą wiedzę na temat:

- Definicji reklamy i reprezentacji oraz ich interpretacji w orzecznictwie
- Prawa do odliczenia VAT i kosztów, które nie podlegają odliczeniu
- Rozliczania kosztów związanych z refakturą, przekazywaniem towarów i usług oraz prezentami
- Kwalifikacji kosztów na gruncie CIT i PIT – co może stanowić koszt uzyskania przychodu, a co nim nie jest
- Opodatkowania świadczeń dla pracowników, współpracowników i kontrahentów
- Zasad organizowania imprez firmowych, wydarzeń sportowych i kulturalnych
- Prawidłowego rozliczania wydatków na reklamę w mediach zagranicznych (Facebook, Google) i podatku u źródła

Szkolenie skierowane jest do przedsiębiorców, księgowych, doradców podatkowych oraz działów finansowych, którzy na co dzień zajmują się rozliczeniami podatkowymi w firmie.

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 niedające 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. Artykuły spożywcze dla pracowników i współpracowników
- 10. Imprezy integracyjne
- 11. Targi i konferencje
- 12. Ubiór firmowy
- 13. Działalność CSR, sponsoring sportowy oraz kulturalny
- 14. Organizowanie konkursów z nagrodami i sprzedaż premiowa.
- 15. Podatek u źródła w przypadku reklamy nabywanej zagranicą (m.in. Facebook, Google)
- 16. Import usług reklamowych nabywanych zagranicą (m.in. Facebook, Google)