

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5045026

Temat: Zasady rozliczeń z pracownikami z tytułu delegacji, podróży służbowej oraz samochód w firmie – aspekty podatkowe

18 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 5045026

Koszt szkolenia: 540.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z rozliczaniem podróży służbowych pracowników oraz wykorzystaniem samochodów w działalności gospodarczej, zarówno w kontekście podatku dochodowego, jak i VAT. Uczestnicy zdobędą wiedzę na temat obowiązujących przepisów, aktualnych interpretacji indywidualnych organów podatkowych oraz najnowszego orzecznictwa sądów administracyjnych. Szkolenie ma charakter praktyczny – omawiane są rzeczywiste przypadki i problemy występujące w codziennej pracy księgowych oraz pracowników działów finansowo-kadrowych. Adresaci szkolenia: Szkolenie skierowane jest do: •pracowników działów kadr i HR odpowiedzialnych za rozliczenia pracowników, •specjalistów ds. płac i finansów, •głównych księgowych i pracowników biur rachunkowych, •właścicieli firm i przedsiębiorców delegujących pracowników, •wszystkich osób odpowiedzialnych za prawidłowe rozliczanie podróży służbowych i używania samochodów w działalności.

1. Podróż służbowa – definicje, źródła prawa i praktyczne zastosowanie •Kodeks pracy a definicja „podróży służbowej” •Znaczenie rozporządzenia MPiPS z 29 stycznia 2013 r. – z nowelizacjami

Kto jest „pracownikiem” w kontekście podróży służbowych (zleceniobiorcy, kontrakty menadżerskie, członkowie zarządu itd.)

Różnice: wyjazd szkoleniowy a podróż służbowa

Oddelegowanie a podróż służbowa – zasady opodatkowania świadczeń

Przepisy UE przy podróżach służbowych i delegacjach

Orzecznictwo NSA dot. noclegów oddelegowanych pracowników

Wyłączenia kierowców zawodowych z podróży służbowych

Zwroty dla kierowców międzynarodowych – nowe zwolnienia podatkowe

Podróż służbowa a czas pracy

2. Czas i miejsce podróży służbowej – krajowej i zagranicznej

Stale miejsce pracy a początek podróży

Praca zdalna – nowe interpretacje organów

Błędy w określaniu miejsca pracy – skutki podatkowe

3. Podróże łączone – krajowe i zagraniczne

-

Jak liczyć należności w podróżach mieszanych

4. Polecenie wyjazdu służbowego

-

Forma polecenia – ustnie czy pisemnie i konsekwencje

5. Diety – zmiany, obliczenia, konsekwencje podatkowe

-

Aktualne stawki diet i ich zmiany

-

Możliwość ustalania stawek przez pracodawcę

-

Obliczanie diety, państwo docelowe, częściowe wyżywienie

-

Tzw. „dieta ujemna” – czy możliwa?

-

Nadwyżka ponad limity – przychód u pracownika? KUP?

-

Wyżywienie a dieta

6. Całodzienne i częściowe wyżywienie – skutki podatkowe

-

Pojęcia, limity, koszty uzyskania przychodu

-

Kiedy wyżywienie generuje przychód?

7. Zwrot kosztów przejazdu

-

Środki transportu – kto decyduje?

-

Rozliczenia na podstawie oświadczeń

-

Samochód służbowy i prywatny w podróży

-

Ewidencja przebiegu pojazdu

8. Koszty noclegu – stawki, limity, rozliczenia

-

Krajowe vs zagraniczne zasady

-

Limity hotelowe, ryczałty, konsekwencje podatkowe

-

Brak rachunku za hotel – czy jest możliwy zwrot ?

9. Komunikacja miejscowa – zwrot kosztów i ryczałty

-

Zasady w kraju i za granicą

-

Połowa diety dojazdowej – kiedy możliwa?

-

Kiedy ryczałt się nie należy?

10. Podróż samochodem prywatnym – kilometrówka

-
- Zmiany w przepisach i stawki
-
- Rozliczenia autostrad i parkingów
-
- Dodatkowe wydatki – przychód czy koszt?
- 11. Inne udokumentowane wydatki w podróży
-
- Ubezpieczenie pracownika
-
- Inne koszty – jak dokumentować?
- 12. Dokumentowanie wydatków – wymogi formalne
-
- Zwroty faktyczne vs ryczałt
-
- Oświadczenia pracownika – kiedy i jak?
- 13. Zaliczki na podróże służbowe
-
- Obowiązek wypłaty, waluta, kursy walut
-
- Termin 14 dni na rozliczenie – praktyczne podejście
- 14. Należności z tytułu podróży – koszty uzyskania przychodu
-
- Kiedy należności są kosztem w całości?
- 15. Podróż służbowa a przychód pracownika
-
- Kiedy powstaje przychód? Najnowsze interpretacje
- 16. Samochód osobowy a podatki dochodowe
-
- Zasady zaliczania wydatków w KUP
-
- Amortyzacja i limity
-
- Ubezpieczenia, koszty eksploatacyjne
-
- Użytek mieszany vs wyłączna działalność
-
- Leasing, najem, dzierżawa – skutki podatkowe
-
- Limity kosztów – jak ustalać wartość samochodu?
-
- Koszty niezależne od sposobu użycia pojazdu
-
- Samochód na cele prywatne – ryczałty, paliwo, orzecznictwo
- 17. Samochód osobowy a VAT
-
- Użytek prywatny a prawo do odliczenia VAT
-
- Odliczanie VAT przy zakupie, paliwie, eksploatacji

- 50% czy 100%? Warunki
- Ewidencja przebiegu pojazdu – wymogi
- Nieodliczony VAT a KUP
- Terminy zgłoszenia pojazdu do US