

NALEŻNOŚCI NIEŚCIGAŁALNE ORAZ ULGA ZA ZŁE DŁUGI - rozliczenia podatkowe i rachunkowe

28 lutego 2023 r. - Online

Program:

1. Ulga na złe długi

- ✓ Uregulowania podatkowe w podatku dochodowym
- ✓ Skrócenie okresu rozliczenia ulgi na złe długi z 90 dni do 30 dni
- ✓ Ulga na złe długi z podatku VAT;
- ✓ Ulga na złe długi u wierzyciela i u dłużnika;
- ✓ Załącznik WZ do zeznania CIT-8;
- ✓ Ulga na złe długi a rozliczenia księgowe
- ✓ Uregulowania tarczy antycovidowej a rozliczenia należności nieściągalnych;
- ✓ Postępowanie restrukturyzacyjne dłużnika a wpływ na rozliczenie ulgi.

2. Zasady rozliczeń zapłaty należności:

- ✓ podatek dochodowy - metoda kasowa a memoriałowa
- ✓ podatek dochodowy - zasady zaliczania w koszty podatkowe zapłaconych należności
- ✓ podatek od towarów i usług - obowiązek podatkowy a zapłata kwot
- ✓ księgowanie rozrachunków z kontrahentami
- ✓ formy zapłaty: gotówka, kompensata, przelew, „za pobraniem” i inne, a rozliczenia należności
- ✓ skutki i znaczenie potwierdzenia salda.

2. Brak zapłaty należności -rozliczanie po stronie wierzyciela i dłużnika:

- ✓ sprzedaż wierzytelności (strata - zysk)
- ✓ umorzenie wierzytelności - konsekwencje rachunkowe i podatkowe
- ✓ umorzenie odsetek, pożyczek a skutki rachunkowe i podatkowe
- ✓ odstąpienie od umowy
- ✓ konwersja wierzytelności na akcje bądź udziały
- ✓ wierzytelności jako wkład do spółki
- ✓ ulga na złe długi na gruncie Ustawy o VAT po stronie wierzyciela i dłużnika
- ✓ korygowanie kosztów podatkowych - praktyczne problemy.

3. Rozliczanie podatkowe i rachunkowe dokumentów związanych z dochodzeniem należności:

- ✓ postępowanie nakazowe i wyrok nakazowy
- ✓ postępowanie sądowe (kwestionowane należności przez dłużnika)
- ✓ należność główna a odsetki, koszty zastępstwa procesowego i koszty procesowe - zasady rozliczeń
- ✓ postępowanie upadłościowe
- ✓ postępowanie komornicze i koszty tego postępowania
- ✓ decyzja o braku (zaprzestaniu) dochodzenia należności a skutki rachunkowe i podatkowe
- ✓ ugoda sądowa i pozasądowa.

4. Zasady uznawania wierzytelności za nieściągalne:

- ✓ obowiązek wyceny należności na koniec okresu sprawozdawczego
- ✓ zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności
- ✓ przesłanki uprawdopodobnienia nieściągalności należności
- ✓ przesłanki nieściągalności należności
- ✓ należności nieściągalne jako koszt podatkowy - problemy praktyczne.

5. Należności odpisane jako nieściągalne (zaliczenie w koszty podatkowe) a skutki zdarzeń w przyszłości:

- ✔ zapłata wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona
- ✔ zapłata wierzytelności uznanych za nieściągalne
- ✔ zasady odwracania odpisów aktualizujących należności
- ✔ przedawnienie wierzytelności - terminy oraz skutki po stronie wierzyciela i dłużnika
- ✔ korekta ulgi na złe długi po zapłacie należności przez dłużnika.

Prelegent:



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 prawno - 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 VAT.

Harmonogram:

- ✔ 8:45 - 09:00 Logowanie
- ✔ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✔ 10:30 - 10:45 Przerwa
- ✔ 10:45 - 12:30 Szkolenie
- ✔ 12:30 - 13:00 Lunch
- ✔ 13:00 - 15:00 Szkolenie
- ✔ 15:00 Zakończenie szkolenia

NALEŻNOŚCI NIEŚCIĄGALNE ORAZ ULGA ZA ZŁE DŁUGI - rozliczenia podatkowe i rachunkowe

28 lutego 2023 r. - Online

Imiona oraz nazwiska 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

☐ **690 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcję, 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.

Zgody marketingowe

☐ 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

☐ 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 pieczęć