

# Kurs „Podatkowa Książka Przychodów i Rozchodów bez tajemnic”

Kurs dwudniowy (w każdy dzień – 7h dydaktycznych, od godz. 9.00 od 16.00 )

## Program

Kurs odpowiada na pytania:

- Jaką wybrać formę opodatkowania?
- Jaka jest konstrukcja KPiR i jej przeznaczenie ?
- Jakie są rodzaje operacji księgowych w PKPiR?
- Jakie są techniki prowadzenia KPiR?
- Jak metoda memoriałowa czy kasowa?
- Jakie są rodzaje kosztów?
- Jakie są rodzaje przychodów?
- Jakie dowody księgowe?
- Jakie są rodzaje ewidencji?
- Co to są środki trwałe i jak je amortyzować?
- Jak ustalić wynik finansowy przy pomocy KPiR?
- Co to jest księga nierzetelna?
- Co to jest księga wadliwa?

Na kursie:

- ✓ Zdobędziesz wiedzę teoretyczną i praktyczną z zakresu PKPiR
- ✓ Nauczysz się dobierać właściwą formę opodatkowania
- ✓ Nauczysz się najkorzystniej amortyzować środki trwałe podczas ćwiczeń praktycznych
- ✓ Uczestnicy dowiedzą się jak prowadząc PKPiR zoptymalizować zobowiązania podatkowe

## I. Rozpoczęcie działalności gospodarczej

- Pojęcie przedsiębiorcy, przedsiębiorstwa
- ZUS
- Wybór formy opodatkowania wady i zalety
- Szczegółe formy poboru zaliczek

## II. Książka przychodów o rozchodów

- Prowadzenie księgi
  - Podmioty zobowiązane do prowadzenia KPiR
  - Zwolnienie z obowiązku prowadzenia KPiR
  - Warunki jakie musi spełniać księga
  - Księga nierzetelna i konsekwencje
- Zapisy w księdze
  - Omówienie zasad
- Ewidencje

- Wyposażenia
- Środków trwałych
- Sprzedaży
- Związane z samochodem
- inne
- Dowody księgowe
  - Faktura
  - Faktura korygująca
  - Dowody wewnętrzne
- Zamknięcie księgi
  - Spis z natury
  - Ustalenie dochodu w trakcie i na koniec roku
- Przykłady księgowania
- Dotacje, refundacje, darowizny w PKPiR
- KPiR niewadliwa, rzetelna
- PKPiR - problemy praktyczne
  
- **Przychody**
- Moment powstania przychodu
- Przychody z działalności podstawowej
- Przychody pozostałe
- Przychody z odpłatnego zbycia składników majątku
- Dotacje, subwencje, dopłaty
- Odsetki
- Inne przychody
- Przychody niestanowiące przychodów z działalności gospodarczej
- Dokumentowanie przychodów
- Księgowanie przychodów
- Przychody ze sprzedaży towarów i usług
- Przychody w walutach obcych, różnice kursowe
- Rabaty i ich dokumentowanie
- Zwroty towarów, reklamacje
  
- **Koszty**
- Koszty według rodzajów
- Koszty zakupu materiałów i towarów
- Koszty wynagrodzeń pracowników etatowych
- Koszty wynagrodzeń - umowy cywilnoprawne
- Pozostałe koszty uzyskania

- Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów
- Przychody niestanowiące przychodów z działalności gospodarczej
- Koszty i przychody przyszłych okresów
- Remanent początkowy, końcowy i remanent w trakcie roku
- memoriałowo czy kasowo? - czyli jakie są różnice
- Koszty uzyskania przychodów w ujęciu podatkowym
- Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania
- Wydatki stanowiące koszty uzyskania po spełnieniu innych warunków
- Dokumentowanie kosztów
- Koszty związane z nieodliczonym podatkiem VAT
- Moment księgowania kosztów
- Koszty poniesione przed rozpoczęciem działalności
- Koszty związane z prowadzeniem działalności w lokalu mieszkalnym stanowiącym własność przedsiębiorcy
- Koszty związane z wynagrodzeniami
- Szczególny moment powstania kosztu
- Księgowanie poszczególnych rodzajów kosztów w PKPiR
- Księgowanie kosztów w czasie
- Przypadki, w których następuje korekta kosztów uzyskania przychodów w przykładach
- Leasing - księgowanie opłat leasingowych przy różnych rodzajach leasingu
- Reprezentacja i reklama

### **III. Środki trwale**

- Środek trwały
- Wartości niematerialne i prawne
- Ustalenie wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnej i prawnej
- Ujawnienie środka trwałego
- Środki trwale używane przez poprzedniego właściciela - wycena, ustalenie wartości początkowej
- Odpisy amortyzacyjne
- Rodzaje amortyzacji
- Remont a modernizacja
- Amortyzacja jednorazowa
- Amortyzacja w praktyce
- Likwidacja, zbycie, utrata środka trwałego
- Utrata własności technologicznych środka trwałego
- Przykłady operacji wiązanych z amortyzacją