

PODATKOWE ZAMKNIĘCIE 2020 ROKU.

15 marca 2021 r. Online

Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z ze zmianami w rozliczeniach podatku CIT od 2020 r. oraz nowymi obowiązkami sprawozdawczymi związanymi z zamknięciem roku podatkowego a wynikającymi z uregulowań prawa.
- ✓ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy związane z rozliczaniem podatku dochodowego, składaniem zeznań i deklaracji podatkowych.

Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest usystematyzowanie wiedzy związanej ze sporządzaniem i zatwierdzaniem sprawozdań finansowych według zasad obowiązujących w 2020 r. i
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w związku z zamknięciem roku oraz wysyłaniem dokumentów do KRS i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem – rozwiązanie problemu.

Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi i księgowi;
- ✓ pracownicy księgowości dokonujący sporządzania i wysyłania formularzy i sprawozdań;
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe dokonywanie rozliczeń w firmie i ich wysyłanie do KRS.

Program

I. Zmiany podatku CIT w trakcie 2020 r. a ich wykazanie przy rozliczeniu rocznym

1. Zmiany podatku CIT w czasie epidemii a rozliczenie podatkowe

- ✓ Rozliczenie straty za 2020 r. w rozliczeniach za 2019 r.;
- ✓ Nowa darowizna na rzecz walki z COVID-19 i jej odliczanie od dochodu – zasady;
- ✓ Rezygnacja z zaliczek uproszczonych w trakcie roku;
- ✓ Zmiana terminów wpłat zaliczek przez podatników;
- ✓ Zmiana terminu wpłaty tzw podatku minimalnego (podatku od sklepów wielkopowierzchniowych);
- ✓ Inny rok podatkowy niż rok kalendarzowy a nowelizacja ustawy;
- ✓ Przedstawienie skutków praktycznych zmian, w tym rozliczenia kwartalne a zmiany, sposób obliczania terminów i kwot do wpłaty

2. Rozliczanie pomocy z tzw tarczy w zeznaniu rocznym

- ✓ Skutki otrzymania subwencji z PFR;
- ✓ Dofinansowanie do wynagrodzeń;
- ✓ Dofinansowanie składek ZUS;
- ✓ Zwolnienie ze składek ZUS
- ✓ Otrzymane postojowe.

3. Ulga na złe długi a rozliczenia podatkowe

- ✓ Rozliczanie ulgi przy zaliczkach na podatek a w zeznaniu rocznym
- ✓ Konieczność wyłączenia z KUP po 90 dni od terminu płatności;
- ✓ Możliwość wyłączenia z przychodów podatkowych – kto i w jakich przypadkach;
- ✓ Długie terminy płatności a skutki podatkowe po zmianach przepisów;
- ✓ Wyłączenie z KUP po 90 dniach a stosowanie uregulowań ustawy o VAT i 90 dniowego terminu na korektę podatku naliczonego;
- ✓ Późniejsza zapłata należności a rozliczenia podatkowe;
- ✓ Rekompensata w wysokości 40 EUR – stosowanie w praktyce po zmianach
- ✓ Wierzytelności nieściągalne – w jakich przypadkach?
- ✓ Uprawdopodobnienie nieściągalności wierzytelności

4. Nowy KUP związany z funkcjonowaniem kapitału rezerwowego (zapasowego):

- ✔ Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy lub rezerwy;
- ✔ Zasady wyliczenia KUP;
- ✔ Limity w możliwości zaliczania do KUP
- ✔ Okres stosowania – od kiedy?

II Zeznanie roczne i inne obowiązki w 2020 r.:

1. Nowy druk CIT-8 i nowe dane umieszczane za 2020 r.:

- ✔ Nowy druk zeznania – jaki numer;
- ✔ Nowy Załącznik do CIT-8: CIT WZ – ROZLICZANIE ULGI NA ZŁE DŁUGI
- ✔ Zyski kapitałowe jako nowe źródło dochodów – sposób wykazywania;
- ✔ Wykazywanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Przychody podatkowe a przychody zwolnione;
- ✔ Dochód – zasady wyliczania;
- ✔ Pomniejszanie dochodu o wydatki na działalność badawczo – rozwojową i innowacyjność ponoszone w 2020 r.;
- ✔ Darowizny pomniejszane od dochodu, w tym przekazane w czasie epidemii – kiedy?
- ✔ Korygowanie zeznania – sposoby.

2. Nowe zeznanie MDR-3 składane po zakończeniu roku:

- ✔ Pojęcie schematu podatkowego;
- ✔ Obowiązki sprawozdawcze;
- ✔ Kiedy należy złożyć druk MDR-3?
- ✔ Elementy formularza;
- ✔ Forma złożenia, wykazywane dane, właściwość US.

3. Druki związane z podmiotami powiązаныmi:

- ✔ Rozliczanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Oświadczenie o posiadaniu dokumentacji podatkowych;
- ✔ Wzór TPR-C i TPR-P – różnice;
- ✔ Dane wypełniane w druku w zależności od tego czy podmiot jest zobowiązany do posiadania dokumentacji podatkowych;
- ✔ Sposoby składania druków

4. Nowe sprawozdanie dotyczące terminów płatności:

- ✔ Podstawa prawna składania sprawozdania;
- ✔ Podmioty zobowiązane do składania sprawozdania;
- ✔ Termin 31 stycznia 2021 r. na złożenie sprawozdania;
- ✔ Treść sprawozdania;
- ✔ Sposób złożenia sprawozdania.

5. Pozostałe zeznania i formularze:

- ✔ Rozliczanie nierezydentów będących osobami prawnymi: IFT – 2R i CIT – 10Z;
- ✔ Rozliczanie nierezydentów będących osobami fizycznymi: IFT – 1R i PIT-8AR;
- ✔ Zasady wypełniania druku ORD – W.

II Przejściówka – istotne elementy rozliczeń podatku CIT i sprawozdania finansowego po zmianach w 2020 r.:

1. Nowe załozenia ujawniania przejściówki:

- ✔ Przejściówka w formie elektronicznej;
- ✔ Wariant porównawczy przejściówki;
- ✔ Przejściówka w Informacji dodatkowej a przejściówka jako schemat;
- ✔ Korekta przejściówki a składanie dokumentów.

2. Dane w zakresie przychodu podatkowego:

- ✔ Nieodpłatne świadczenia jako przychód podatkowy;
- ✔ Odsetki naliczone a otrzymane;
- ✔ Rozliczanie faktur korygujących
- ✔ Umorzenie odsetek, zobowiązań, przedawnienie niezapłaconych faktur;

3. Dane w zakresie kosztów uzyskania przychodów:

- ✔ Podstawowe zasady zaliczania wydatków do KUP;
- ✔ Koszty pośrednie a koszty bezpośrednie;
- ✔ Wyłączenie z KUP reprezentacji, PFRON, niezapłaconych odsetek, odsetek od zobowiązań podatkowych;
- ✔ Nowe wyłączenia z KUP a przejściówka – koszty finansowania dłużnego i usługi wykonywane przez podmioty powiązane;
- ✔ Cienka kapitalizacja w 2020 r.- zasady rozliczeń.

Wykładowca:

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 od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

🚩 09:45 - 10:00	Logowanie
🚩 10:00 - 11:30	Szkolenie
🚩 11:30 - 11:45	Przerwa
🚩 11:45 - 13:30	Szkolenie
🚩 13:30 - 14:00	Przerwa
🚩 14:00 - 16:00	Szkolenie

PODATKOWE ZAMKNIĘCIE 2020 ROKU.

15 marca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska 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:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat, EFAKTURA. 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 przesyłać 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

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

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka