

Podatek CIT 2021 z uwzględnieniem najnowszych objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów

2 czerwca 2021 r., Online

Program szkolenia:

1. Najnowsze objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów

- ✓ Interpretacja ogólna z 15 lutego 2021 r. w sprawie podatkowych skutków zmian w umowie leasingu oraz sprzedaży przedmiotu umowy
- ✓ Interpretacja ogólna z 15 lutego 2021 r. dotycząca zasad ustalania kosztów uzyskania przychodu wskutek sprzedaży wierzytelności w ramach umów faktoringu
- ✓ Interpretacja ogólna z 11 września 2020 r. w sprawie zryczałtowanego przychodu pracownika związanego z wykorzystywaniem samochodu służbowego do celów prywatnych
- ✓ objaśnienia dotyczące spółek jawnych – obowiązków informacyjnych w zakresie CIT

2. Ryczałt od spółek (tzw. „CIT estoński”) z uwzględnieniem projektu objaśnień Ministerstwa Finansów w sprawie estońskiego CIT

- ✓ podatnicy uprawnieni do skorzystania
- ✓ obowiązki wyrównawcze przed rozpoczęciem opodatkowania ryczałtem,
- ✓ przejście z ustawy o CIT na przepisy bilansowe – co to oznacza w praktyce?
- ✓ nakłady inwestycyjne (15%, 33%, 50%, 110%) i sposób ich liczenia,
- ✓ warunki odnoszące się do poziomu zatrudnienia,
- ✓ przedmiot i podstawa opodatkowania w estońskim CIT
- ✓ rozliczanie straty podatkowej
- ✓ odliczenia od wypłacanych zysków na rzecz udziałowców,
- ✓ stawki podatkowe,
- ✓ obowiązki informacyjne.
- ✓ korzyści z korzystania z estońskiego CIT (w tym brak obowiązki zapłaty podatku)

3. Fundusz inwestycyjny – nowe korzystne rozwiązania w zakresie kosztów uzyskania przychodu

- ✓ pojęcie funduszu – jednorazowy odpis na fundusz w kosztach zamiast amortyzacji,
- ✓ relacje między funduszem a ryczałtem „estońskim”,
- ✓ podatnicy uprawnieni do skorzystania z funduszu,
- ✓ limity kwotowe korzystania z funduszu
- ✓ skutki błędnego rozliczenia w kosztach odpisu na fundusz,
- ✓ środki trwałe dające prawo do rozliczenia w ramach odpisu na fundusz.
- ✓ korzyści z korzystania z funduszu

4. Opodatkowanie spółek komandytowych i jawnych podatkiem CIT:

- ✓ dwukrotne opodatkowanie spółek dotychczas transparentnych podatkowo (jawne i komandytowe),
- ✓ warunki opodatkowania podatkiem CIT spółek jawnych i możliwość braku opodatkowania w CIT,
- ✓ spółka komandytowa jako podatnik CIT,
- ✓ warunki zastosowania stawki 9% dla spółek jawnych i komandytowych, wykluczenia z niższej stawki oraz okresy wykluczenia,
- ✓ opodatkowanie zaliczek otrzymanych przez wspólników (podatek od dywidend),

5. Spółki nieruchomościowe – szczególne rozwiązania podatkowe

Wykładowca:



Mirela Chomont

Radca Prawny, Doradca Podatkowy, były pracownik organów administracji skarbowej, członek komisji rewizyjnej Okręgowej Izby Radców Prawnych w Szczecinie, członek zespołu ekspertów do spraw Karnych Skarbowych przy Krajowej Izbie Doradców Podatkowych, autor w serwisie Doradca w biznesie, doświadczona trenerka i autorka szkoleń

Studia ukończyła z wyróżnieniem jako najlepsza absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Szczecińskiego w Szczecinie – rocznik 2010. Absolwentka kierunku „Analiza Ekonomiczna i Controlling przedsiębiorstw” na Akademii Ekonomicznej w Poznaniu, Katedra Controllingu, Analizy Finansowej i Wyceny.

Obecnie prowadzi prywatną praktykę obejmującą obsługę prawną i podatkową klientów indywidualnych, podmiotów gospodarczych oraz jednostek sektora finansów publicznych.

Doświadczenie nabyła w największych kancelariach prawniczych Pomorza Zachodniego oraz firmach audytorsko-księgowych, obsługujących również Urzędy, w tym Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

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

Podatek CIT 2021 z uwzględnieniem najnowszych objaśnień podatkowych Ministerstwa Finansów

2 czerwca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

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. 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 proforma. 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 wystawienia 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