

# Ulga na złe długi w VAT i CIT/PIT (od 12:30 do 14:30)

10 czerwca 2021 r. Online

## Program szkolenia:

### Ulga na złe długi w VAT

- ✓ warunki dokonania korekty podatku należnego przez wierzyciela oraz dłużnika
- ✓ wykreślenie dłużnika z rejestru podatników czynnych, postępowanie restrukturyzacyjne, upadłościowe, likwidacja - wyrok TSUE ws. polskiej ulgi na złe długi i jego wpływ na obecne regulacje
- ✓ okres rozliczeniowy, w którym wierzyciel/dłużnik powinien ująć korektę
- ✓ zapłata zaległej faktury, w stosunku do której skorzystano z ulgi - skutki dla wierzyciela oraz dłużnika
- ✓ przedłużenie terminu płatności faktury - kiedy jest skuteczne i prowadzi do uniknięcia obowiązku korekty u dłużnika?
- ✓ brak odliczenia podatku naliczonego a ulga na złe długi u dłużnika
- ✓ ulga na złe długi w JPK\_V7 - sposób ujęcia

### Ulga na złe długi w podatkach dochodowych

- ✓ podstawowe zasady korzystania z ulgi na złe długi w CIT/PIT - terminy, sposób ujęcia w podstawie opodatkowania
- ✓ ulga na złe długi w rozliczeniach z podmiotami powiązаныmi oraz w transakcjach z kontrahentami zagranicznymi
- ✓ ulga na złe długi a zaliczki uproszczone - rozliczenie miesięczne, czy roczne?
- ✓ ulga na złe długi a dotychczasowe możliwości zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu wierzytelności nieściągalnych
- ✓ zastosowanie ulgi na złe długi w odniesieniu do kosztów rozliczanych w czasie oraz kosztów towarów/surowca w magazynie
- ✓ wątpliwości związane ze stosowaniem nowych regulacji po stronie dłużnika - faktury sporne, faktury otrzymane po upływie terminu płatności, faktury dokumentujące wydatki, które nie stanowią jeszcze kosztu uzyskania przychodu (np. środek trwały w budowie, koszty rozliczane w czasie itp.)
- ✓ odroczenie stosowania przepisów dla dłużników w ramach pakietu anty kryzysowego COVID-19 - jakie warunki trzeba spełnić, aby skorzystać?
- ✓ skrócenie terminu do stosowania ulgi na złe długi dla wierzycieli w ramach pakietu anty kryzysowego COVID-19 - jakie warunki trzeba spełnić, aby skorzystać?

## Wykładowca:



Łukasz Chłond

*Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.*

## Harmonogram:

- ✓ 12:20 - 12:30 Logowanie
- ✓ 12:30 - 14:30 Szkolenie

## Ulga na złe długi w VAT i CIT/PIT (od 12:30 do 14:30)

10 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

80 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

60 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 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**