

**Szanowni Państwo,**

Uprzejmie zapraszamy Państwa do udziału w szkoleniu-webinarium:

## **Podatki dochodowe w 2020/2021 r.,**

które odbędzie się w trybie online

**26 listopada 2020 r. (czwartek), godz. 10.00 - 14.00.**

Zajęcia metodą wykładu i ćwiczeń prowadzić będzie Anna Kędzierska –Adamczyk doradca podatkowy.

Uczestnikom przesyłamy w dniu szkolenia autorskie materiały szkoleniowe oraz imienne certyfikaty ukończenia w formacie pdf.

**Prosimy o telefoniczne zgłaszanie udziału w szkoleniu pod numer : 33 / 81-70-433.**

Koszt szkolenia-webinarium to 200 zł od osoby, płatne przelewem w terminie do 14 dni po realizacji szkolenia, na podstawie przesłanej faktury drogą elektroniczną.

Nowa formuła szkolenia-webinarium jest bardzo przystępna dla wszystkich uczestników i umożliwia normalne interakcje z trenerem, jak choćby zadawanie pytań. Zainteresowanych prosimy o uprzednie zgłoszenie poprzez formularz zgłoszeniowy dostępny na stronie internetowej [szkolenia@ekspres.info](mailto:szkolenia@ekspres.info)

Do zgłoszonych uczestników szkolenia wyślemy krótki materiał informacyjny o tym, jak w prosty sposób dołączyć do szkolenia-webinarium. W dniu szkolenia prześlemy do Państwa e-mailem materiały szkoleniowe w formie elektronicznej i link do szkolenia.

Szczegółowy program szkolenia dostępny jest na stronie internetowej [ekspres.info](http://ekspres.info)

Uwaga! Zastrzegamy sobie prawo do modyfikacji programu w zależności od dynamicznie zachodzących zmian w przepisach.

Zapraszamy do kontaktu e-mailowego lub telefonicznego pod numerem: **33 / 81-70-433.**

**Serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu!**

Dyrektor Biura   
mgr Janina Kubica

# Podatki dochodowe w 2020/2021 r.

## Program szkolenia:

### **I. Tarcza - wszystkie ustawy i ich wpływ na przepisy podatkowe.**

1. Opodatkowanie świadczeń z „tarczy” – zwolnienie z ZUS, świadczenie postojowe, dofinansowanie kosztów działalności, dofinansowanie kosztów wynagrodzeń, pożyczka i jej umorzenie, subwencja z PFR.
2. Koszty uzyskania przychodów – wydatki sfinansowane z dotacji, subwencji.
3. Wydatki, które mogą być pokryte z pożyczki, dofinansowania i subwencji, i ich dokumentowanie.
4. Umorzenie składek ZUS przedsiębiorcy i pracowników - skutki podatkowe, jaka część wynagrodzenia jest kosztem podatkowym, odliczanie składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne.
5. Zmiany w ustawach PIT i CIT:
  - odroczenie terminu wpłaty PIT4,
  - nowe zasady odliczania darowizn,
  - nowe zasady rozliczania straty z działalności gospodarczej za rok 2020,
  - zmiany w terminach składania zeznań i podpisywania sprawozdań,
  - zmiany w zwolnieniach podatkowych (ZFŚS, dofinansowanie wypoczynku dzieci, zapomogi),
  - zmiany terminów na sporządzanie dokumentacji TP,
  - zmiany w uldze na „złe długi”,
  - zmiany w terminach składania dokumentu ZAW NR.

### **II. Czy paragon z NIP jest fakturą i kiedy – najnowsze objaśnienia podatkowe Ministerstwa Finansów.**

### **III. Zmiany wynikające z projektu dotyczącego nowych zasad opodatkowania spółek komandytowych i jawnych od 01.01.2021 r. lub od 01.05.2021 r. oraz innych zmian w podatkach dochodowych.**

1. Których spółek dotkną zmiany.
2. Możliwość odliczenia zapłaconego przez spółkę podatku od podatku komandytariuszy – warunki zwolnienia.
3. Możliwość odliczenia zapłaconego przez spółkę podatku od podatku komplementariusza – warunki zwolnienia.
4. Wyłączenia z powyższych zwolnień.
5. Zasady rozliczania straty podatkowej.
6. Zasady rozliczania spółki nieruchomościowej.
7. Likwidacja w praktyce ulgi abolicyjnej.
8. Zwiększenie limitu przychodów dla 9% stawki CIT.
9. Znaczące zmiany w opodatkowaniu ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych – zwiększenie limitów, zwiększenie zakresu działalności podmiotów mogących skorzystać z ryczałtu – 15%.
10. Nałożenie na podmioty o przychodach przekraczających 50 000 000 euro obowiązku sporządzania sprawozdań o strategii podatkowej.

### **IV. Propozycja wprowadzenia estońskiego CIT – zgodnie z projektem ustawy.**

1. Warunki stosowania „estońskiego” CIT.
2. Które podmioty będą mogły skorzystać z tego rozwiązania.
3. Jakie warunki będą musiały spełnić.
4. Jaki będzie minimalny wymagany poziom inwestycji.
5. 4-ro letni okres obowiązywania możliwości korzystania z „estońskiego” CIT.

### **V. Biała lista podatników i jej konsekwencje w podatkach dochodowych od 01.01.2020 r.**

### **VI. Obowiązkowy Split payment – zmiany od 01.11.2019 – dziennik ustaw 1751/2019**

### **VII. Konsekwencje działania „białej listy” i mechanizmu podzielonej płatności w podatkach dochodowych i Ordynacji podatkowej od 01.01.2020 r., z uwzględnieniem uchwalonych zmian od 01.07.2020 r. – z mocą od 01.01.2020 r.**

1. Pojęcie transakcji, o której mowa w art. 19 ustawy prawo przedsiębiorców – teoria a praktyka.
2. Zmiana w art. 22 p ustawy o PIT i 15d ustawy o CIT – ustalanie kosztów uzyskania przychodów i obowiązków ich korygowania.
3. Możliwość wyłączenia sankcji za zapłatę na inny niż zgłoszony rachunek – informacja do naczelnika urzędu skarbowego.
4. Zmiany w odpowiedzialności solidarnej podatników – odpowiedzialność solidarna nabywcy ze zbywcą.
5. Możliwość wyłączenia odpowiedzialności solidarnej z ordynacji podatkowej.
6. Wpływ płatności w procedurze split payment na koszty uzyskania przychodów i odpowiedzialność solidarną z ordynacji podatkowej.
7. Przepisy przejściowe.

### **VIII. Ulga za „złe długi” w podatkach dochodowych – uchwalone zmiany, wejście w życie od 01.01.2020 r., zmiany związane z Covid-19.**

1. Zmiany z ustawy o terminach płatności w transakcjach handlowych.
2. Warunki stosowania ulgi na „złe długi” u wierzyciela i u dłużnika.
3. Dokumentowanie ulgi.
4. Termin uprawdopodobnienia nieściągalności wierzytelności.
5. Nowe zasady ustalania podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym.
6. Nowe zasady ustalania podstawy opodatkowania przy ustalaniu wysokości zaliczki na PIT/CIT.
7. Wpływ ulgi na „złe długi” na zasady rozliczania straty i na rozliczenia w latach następnych.

### **IX. Zmiany w ordynacji podatkowej – od 01.01.2020 r. i od 01.07.2020 r.**