

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu pt.:

Najistotniejsze zmiany CIT obowiązujące od stycznia 2019 r. i wybrane zagadnienia w zakresie zmian obowiązujących od 2018 r.

Miejsce szkolenia: Hotel Legnicki, ul. Nowodworska 24 - Legnica
Godzina szkolenia: 09:00
Data szkolenia: 31.03.2020

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Najistotniejsze zmiany od stycznia 2019 r.

1. Zmiany zasad zaliczania w koszty podatkowe wydatków związanych z korzystaniem z samochodów osobowych w działalności gospodarczej:

- amortyzacja samochodu osobowego,
- koszty użytkowania samochodu wykorzystywanego do celów mieszanych,
- ubezpieczenie auta,
- samochód w leasingu,
- rozliczanie sprzedaży samochodu osobowego o znacznej wartości.

2. 9% stawka podatku CIT:

- ograniczenia w stosowaniu preferencyjnej stawki,
- rozliczenie roczne, kwota zaliczki na podatek.

3. Uszczegółowienie zasad ustalania kosztów podatkowych przy aporcie wierzytelności:

- wierzytelność z tytułu pożyczki,
- wierzytelność własna.

4. Uproszczenia dla przedsiębiorców, w tym:

- zmiana definicji małego podatnika,
- zmiany w rozliczaniu straty podatkowej,
- zmiany w obowiązkach informacyjnych (zawiadomienia: w sprawie zaliczek kwartalnych i uproszczonych, opodatkowania podatkiem liniowym, metod ustalania różnic kursowych, zmiany roku podatkowego),

5. Opodatkowanie dochodu z wirtualnej waluty:

- definicja pojęcia waluty wymienialnej, rozpoznanie źródła przychodu,
 - zasady rozliczania i moment wykazania kosztów uzyskania przychodu,
 - rozliczenie roczne.
6. Opodatkowanie dochodów z niezrealizowanych zysków – omówienie kogo i w jakich sytuacjach będzie dotyczył obowiązek rozliczenia Exit tax.
7. Preferencyjne opodatkowanie dochodów z własności intelektualnej – omówienie czego dotyczy Innovation box i na czym polega preferencja w rozliczaniu.
8. Nowy podatek od przychodów budynków.
9. Możliwość obniżenia przychodu o hipotetyczny (faktycznie nieponiesiony) koszt odsetkowy.
10. Zasady rozpoznawania kosztów podatkowych przy nabywaniu pakietów wierzytelności.
11. Nowe zasady płatności podatku u źródła.
12. Zwolnienie z opodatkowania przychodów uzyskanych od ubezpieczyciela.

II. Pozostałe wybrane zagadnienia:

- a. Wprowadzenie podziału na źródła przychodów –
- a. Ile i jakie źródła przychodów obowiązują w podatku dochodowym od osób prawnych od dnia 1 stycznia 2018 r.
- b. W jaki sposób przyporządkować koszty do przychodów z poszczególnych źródeł?
- c. Czy wszystkie koszty pośrednie podlegają przyporządkowaniu do źródeł przychodów – nowa proporcja?
- d. Jak rozliczać straty podatkowe z lat ubiegłych na nowych zasadach?
2. Wyłączenia z kosztów w 2018 r. z uwzględnieniem bieżących interpretacji
- a. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty finansowania (odsetki, opłaty, prowizje, raty leasingowe, koszty zabezpieczenia, itp.);
- b. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty zakupu usług niematerialnych, w tym wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych?
- c. Czy umowy pożyczek, kredytów, leasingu zawarte przed dniem 1 stycznia 2018 r. można rozliczać na starych zasadach (bez wyłączeń wydatków z kosztów)?
- d. Jak zmienił się katalog wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodów (ważne zmiany dotyczące kosztów związanych ze zbyciem, umorzeniem wierzytelności oraz wartości niematerialnych i prawnych, kwotami nieściągalnymi, darowiznami, etc.)

Cena szkolenia obejmuje:

- zajęcia dydaktyczne, materiały szkoleniowe przygotowane przez eksperta, dyplom ukończenia szkolenia, lunch, serwis kawowy.

Rezerwacja wg kolejności zgłoszeń. Ilość miejsc ograniczona. W celu zgłoszenia udziału w szkoleniu należy wypełnić formularz zgłoszeniowy i przesłać go faksem na numer: (042) 235-31-96. Po otrzymaniu zgłoszenia odeślemy Państwu potwierdzenie przyjęcia rezerwacji. Dodatkowe informacje można uzyskać pod numerem (042) 235-31-95.

Serdecznie zapraszamy.

Rozpoczęcie szkolenia:	31.03.2020 09:00
Ilość godzin:	5
Miejsce szkolenia:	Hotel Legnicki, ul. Nowodworska 24 - Legnica
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł