

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Podatki 2021 - kompleksowe omówienie zmian w VAT, CIT/PIT i ZUS

Rok 2021 przynosi kolejne zmiany w przepisach prawa podatkowego, na które muszą przygotować się wszyscy przedsiębiorcy.

Mając na uwadze skalę zmian w prawie podatkowym proponujemy Państwu kompleksowe szkolenie, którego program uwzględni wszystkie zmiany legislacyjne - VAT, CIT/PIT.

Dodatkowo na przedsiębiorców został nałożony obowiązek raportowania do ZUS umów o dzieło - ta tematyka także zostanie omówiona na szkoleniu!

Celem zmian jest przede wszystkim dalsze uszczelnianie systemu podatkowego m.in. poprzez opodatkowanie CIT spółek komandytowych oraz jawnych, a także nałożenie na przedsiębiorców nowych obowiązków informacyjnych (np. informowanie o strategii podatkowej).

Ponadto od 1 stycznia 2021 r. podatnicy mogą wybrać tzw. Estoński CIT - czyli nowy model opodatkowania spółek kapitałowych. Szereg zmian przewidziano także w ustawie o PIT (ograniczenie ulgi abolicyjnej), czy też w ryczałcie od przychodów ewidencjonowanych (zmiany limitów i definicji wolnych zawodów) Zmiany dotyczą także ustawy o VAT. Ustawodawca wprowadził tzw. pakiet SLIM VAT, który w założeniu ma ułatwić rozliczenia w VAT. Zmianie ulegną m.in. zasady korygowania faktur, rozliczania kompensat w mechanizmie podzielonej płatności, czy też odliczania VAT od zakupionych usług noclegowych.

Szkolenie skierowane jest w szczególności do osób zarządzających przedsiębiorstwami i osób zajmujących się rozliczeniami podatkowymi przedsiębiorstw - pracowników działów księgowych i finansowych odpowiadających za sprawy związane z obliczaniem podatków, sporządzaniem sprawozdań finansowych czy prowadzących nadzór i kontrolę nad taką działalnością.

Harmonogram:

08:30 - logowanie uczestników

09:00 - **I część szkolenia**

10.30 - przerwa (15 minut)

10.45 - **II część szkolenia**

12:30 - przerwa (15 minut)

12:45 - **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

BLOK I - Zmiany w VAT:

1. Pakiet zmian SLIM VAT:

- wydłużenie terminu na wywóz towarów dla zachowania stawki 0%,
- uproszczenia przy korektach faktur,
- wydłużenie terminu do odliczenia VAT naliczonego,
- spójne kursy walut,
- odliczanie VAT z faktur dokumentujących nabycie usług noclegowych,
- podwyższenie limitu na nieewidencjonowane prezenty małej wartości.

2. Pakiet przepisów doprecyzowujących i uzupełniających VAT – zmiana do matrycy stawek VAT i Wiążącej Informacji Stawkowej – przełożenie symboli PKWiU 2008 na symbole PKWiU 2015 – zmiany doprecyzowujące w zakresie:

- wykazu podatników VAT (tzw. biła lista podatników),
- mechanizmu podzielonej płatności,
- nowego JPK VAT.

BLOK II - Opodatkowanie CIT spółek komandytowych i jawnych:

1. Spółka komandytowa podatnikiem CIT:

- Cel wprowadzanych zmian.
- Czy wszystkie spółki komandytowe uzyskają status podatnika podatku dochodowego?
- Zasady wypłaty „starych” zysków ze spółki komandytowej
- Jak rozliczyć wypłaty na rzecz wspólników? Jakie źródło przychodów?
- Zwolnienie z CIT przychodów komandytariusza do 60 tys zł.
- Czy istnieją legalne formy optymalizacji podatkowej dla spółek komandytowych?
- Czy powstanie obowiązek zapłaty daniny solidarnościowej?

2. Opodatkowanie CIT spółek jawnych.

BLOK III – Dalsze zmiany w podatkach dochodowych:

1. Podwyższenie limitu przychodów z bieżącego roku podatkowego dla stawki 9%.

2. Ograniczenie możliwości rozliczania strat przy restrukturyzacjach.
3. Zmiany w amortyzacji, w tym zmiana definicji używanego środka trwałego.
4. Ograniczenia w zakresie możliwości manipulowania wysokością stawki amortyzacyjnej w sytuacji, gdy podatnik korzysta ze zwolnienia.
5. Nowe obowiązki dla spółek nieruchomościowych.
6. Zmiany w cenach transferowych:
 - Transakcje z podmiotami z rajów podatkowych.
7. Obowiązek sporządzania i podania do publicznej wiadomości polityki podatkowej za rok podatkowy przez podatników podatku CIT:
 - Jakie informacje trzeba zamieszczać na stronie internetowej?
 - Sankcje za brak wykonania obowiązku.
8. Dalsze zwolnienia z podatku od przychodów z budynków.
9. Znaczące ograniczenie prawa do korzystania z ulgi abolicyjnej.
10. Złagodzenie warunków dla opodatkowania ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych.
11. Obniżenie stawek ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.
12. Ryczałt dla najmu nieruchomości.
13. Pozostałe zmiany.

BLOK IV - ESTOŃSKI CIT i Specjalny Fundusz Inwestycyjny:

1. Geneza i założenia ogólne estońskiego CIT.
2. Podmioty uprawnione i nieuprawnione do ryczałtu:
 - Obowiązkowa forma prawna.
 - Ograniczenie w zakresie struktury własnościowej i bezpośrednich powiązań kapitałowych.
 - Wymogi w zakresie zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych.
 - Limit przychodowy.
 - Warunki dotyczące zatrudnienia i struktury przychodów.
3. Kryterium dynamiczne dotyczące nakładów inwestycyjnych.
4. Przedmiot opodatkowania i określanie podstawy opodatkowania.
5. Co z ulgami i rozliczaniem straty podatkowej przy estońskim CIT?
6. Stawki podatkowe.

7. Prawo do odliczenia podatku.

8. Specjalny Fundusz Inwestycyjny:

- Alternatywna metoda rozpoznawania kosztów podatkowych od inwestycji.
- Jakie spółki mogą założyć dokonywać odpisów na Fundusz?
- Na co można przeznaczyć środki z Funduszu?
- Jakie grożą kary za nieprawidłowe wydatkowanie pieniędzy z Funduszu?

BLOK V - Obowiązek raportowania do ZUS umów o dzieło:

1. Kto musi raportować umowy o dzieło do ZUS.
2. Jakie umowy podlegają raportowaniu?
3. Jak należy zaraportować zawartą umowę o dzieło?
4. Jak odróżnić umowę o dzieło od umowy zlecenie?

Forma szkolenia:	Szkolenie online
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	490,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	602,70 zł