



Szkolenie ze zmiany w rozliczaniu podatku dochodowego od osób prawnych 2021 oraz zmiany w PIT

Dlaczego to szkolenie jest dla Ciebie

Grupa docelowa:

Szkolenie skierowane jest głównie do pracowników działów finansowo - księgowych, głównych księgowych, przedsiębiorców oraz osób odpowiedzialnych za prowadzenie rozliczeń podatkowo-księgowych i wdrażanie zmian podatkowych.

Cel szkolenia:

Proponowane szkolenie wyjaśnia wątpliwości co do zupełnie nowych rozwiązań podatkowych które pojawiły w obszarze podatków dochodowych w 2021 r. w szczególności dotyczących tzw. duże i małego estońskiego CIT oraz zmian w zryczałtowanych formach PIT. Szkolenie prowadzone przez osobę z wieloletnim doświadczeniem w zakresie podatków dochodowych i międzynarodowych systemów podatkowych, która przekazuje wiedzę w sposób przystępny dla uczestników.

Więcej informacji na temat szkolenia znajdziesz na: <https://wektorwiedzy.pl>

Program szkolenia

1. Podwójne opodatkowanie spółek komandytowych i jawnych podatkiem CIT:

- Na czym polega i jak będzie wyglądać dwukrotne opodatkowanie spółek jawnych i komandytowych;
- Jak będą opodatkowani komandytariusze według nowych zasad – nowe zwolnienie do 60 tyś oraz zwolnienie dywidendowe – najnowsze interpretacje
- Jak będą opodatkowani komplementariusze według nowych zasad najnowsze interpretacje i wyroki
- Czy opłaca się przekształcić w spółkę jawną ?
- W poszukiwaniu innych korzystnych podatkowych form prowadzenia działalności - jak inaczej zabezpieczyć się przed podwójnym opodatkowaniem?
- Czy można odliczyć ZUS wspólnika ?
- Czy są opodatkowanie niepodzielne zyski z lat ubiegłych?
- Jak rozliczyć stratę z lat ubiegłych ?

2. Nowe zasady zaliczania wydatków inwestycyjnych w koszty podatkowe - tzw. niemiecki fundusz inwestycyjny :

- Na czym polega istota funduszu i jego przewaga nad amortyzacją
- Relacje między funduszem a ryczałtem „estońskim”,
- Kto i na jakich warunkach może korzystać z funduszu ?
- Jakie wydatki inwestycje są rozliczane w ramach odpisów – czy to się opłaca ?

3. Nowy sposób rozliczania podatku dochodowego - tzw. ryczałt od spółek („CIT estoński”):

- Kto i na jakich warunkach może korzystać z ryczałt
- Warunki wejścia do systemu rozliczenia estońskim Cit-em
- Warunki inwestycyjne (15%, 33%, 50%, 110%) i sposób ich liczenia,
- Warunki odnoszące się do poziomu zatrudnienia,
- Nowe stawki podatkowe i obowiązki informacyjne,
- Kto zyska na estońskim CIT – czy to się opłaca ?

4. Zmiany w amortyzacji – nowe zakazy

- Nowy zakaz obniżania stawek amortyzacyjnych,
- Nowy zakaz stosowania szybszej amortyzacji dla środków trwałych używanych w określonych przypadkach

5. Zmiany w zakresie cen transferowych

- Ważne zwolnienie z obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych w okresie pandemii,
- Nowa treść dokumentacji, cen transferowych
- Ważne poszerzenie obowiązku sprawozdawczego na nowe kategorie podatników

6. Pozostałe zmiany:

- Nowe zasady rozliczania strat podatkowych (zakazy),
- pólki nieruchomościowe i ich obowiązki jako płatnika podatku dochodowego przy zbyciu udziałów,
- Nowy obowiązek dla dużych podatników i PGK - publikacja informacji o strategiach podatkowych (ważne terminy i kary, zakres obowiązku publikacji)
- Ulga na złe długi w 2021 nowe zasady
- Zmiana zasad opodatkowania w przypadku likwidacji spółki i przekazania jej majątku wspólnikom,
- Kolejne przesunięcie terminu wejścia w życie zmian w podatku u źródła
- Stawka 9 % dla większej liczby podatników

7. Jak nowe JP-ki wpływają na rozliczenie podatków dochodowych ? – nowe narzędzie do typowania do kontroli:

- Usługi niematerialne – uwaga na podatek u źródła, zaliczanie w koszty podatkowe, zakup od podatników powiązanych
- Transakcje między podmiotami powiązаныmi

8. Wybrane najważniejsze zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- Ulga abolicyjna
- Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych/karta podatkowa- nowe zasady złagodzenie wymogów
- Koszty „autorskie”,
- Zmiany w amortyzacji