

SEMINARIUM PODATKOWE

Termin

26 października 2021 r.



**Szkolenie
odbędzie się w
godz 10:00-15:30**

Szanowni Państwo,

W imieniu Partnerów **ESO Audit** zapraszamy Państwa na Seminarium Podatkowe, które odbędzie się w formie on-line:

Aktualizacja wiedzy z zakresu prawa podatkowego na 2021 r. – szczegółowy program w załączniku



Szkolenie będzie prowadził: **Wojciech Gandurski - radca prawny**. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie obsługi podmiotów gospodarczych. Doświadczenie zdobywał w spółkach doradczych Wielkiej Czwórki (PwC, Deloitte Poland). Specjalizuje się w podatku CIT i postępowaniach podatkowych.

oraz



Joanna Aleksandrowicz – aplikantka radcowska. Posiada doświadczenie w zakresie bieżącej obsługi prawno – podatkowej podmiotów gospodarczych. Specjalizuje się w dokumentowaniu transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi.

Program szkolenia:

1. Podsumowanie zmian wprowadzonych od 1 stycznia 2021 r. – SLIM VAT 1.
2. Zmiany obowiązujące od 1 października 2021 r. – SLIM VAT 2.
3. Zmiany obowiązujące od 1 lipca 2021 r. – JPK.
4. Trendy w raportowaniu MDR – najczęściej składane schematy podatkowe / statystyki Ministerstwa Finansów.
5. Sprawozdanie ze strategii podatkowej – jak się do tego przygotować.
6. Podatek dochodowy w okresie COVID.
7. Ulga na złe długi w podatku dochodowym.
8. Należyta staranność w podatku dochodowym.
9. Spółka komandytowa podatnikiem CIT.

Zapisy:

Koszt uczestnictwa w spotkaniu to **530 zł od osoby (+23% VAT)**

W przypadku zgłoszenia udziału do **11 października 2021 r.** obowiązuje promocyjna cena **450 zł od osoby (+23% VAT)**

Płatność za szkolenie należy uiścić na podstawie faktury. Uprzejmie prosimy o potwierdzenie uczestnictwa do **20 października 2021 r.** drogą poczty elektronicznej na adres: eso@esoaudit.pl

Organizator zastrzega sobie prawo do odwołania szkolenia do 5 dni przed jego rozpoczęciem.



Licząc na spotkanie z Państwem,
pozostaję z wyrazami szacunku

ES Sowińska

Ewa Sowińska
Partner ESO Audit

SEMINARIUM PODATKOWE

Termin

26 października 2021 r.



Aktualizacja wiedzy z zakresu prawa podatkowego na 2021 r. - szczegółowy program

I. Podsumowanie zmian wprowadzonych od 1 stycznia 2021 r. – SLIM VAT 1:

- nowe zasady rozliczania faktur korygujących (na plus, na minus, u sprzedawcy, u nabywcy, pojęcie uzgodnień oraz ich spełnienia, znaczenie objaśnień podatkowych),
- wydłużenie terminu na odliczenie VAT,
- zwiększenie limitu dla prezentów o małej wartości,
- częściowe zniesienie zakazu odliczania VAT od zakupu usług noclegowych,
- nowe zasady przeliczania kursów walut,
- nowe zasady rozliczania zaliczek przy eksporcie towarów,
- zmiany dotyczące podzielonej płatności,
- zmiany w sankcjach VAT,
- zmiany dotyczące Wiążących Informacji Stawkowych.

II. Zmiany obowiązujące od 1 października 2021 r. – SLIM VAT 2:

- dostosowanie przepisów do Brexitu (zapisy dotyczące Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej),
- transakcje łańcuchowe i dostosowanie przepisów dotyczących organizacji transportu w eksporcie towarów i WDT,
- określenie momentu ujęcia korekty WNT i importu usług,
- możliwość korekty deklaracji w zakresie importu towarów w celu uniknięcia prawa do utraty rozliczenia importu w deklaracji,
- zmiany w zakresie solidarnej odpowiedzialności przedstawicieli bezpośrednich i pośrednich w imporcie towarów,
- oświadczenia niezbędne przy sprzedaży budynków, lokali i budowli składane w akcie notarialnym,
- uproszczenie zasad odliczania podatku naliczonego z tytułu importu usług oraz dostawy odwróconej (problematyka 3 miesięcy na ujęcie importu usług) – powrót do zasad sprzed 2017 r.,
- uproszczenie zasad odliczania podatku naliczonego z tytułu WNT (problematyka 3 miesięcy na ujęcie importu usług) – powrót do zasad sprzed 2017 r.,
- sposób rozliczania WNT w razie otrzymania faktury po 3 miesiącach,
- możliwość korygowania podatku naliczonego za różne okresy,
- zmiana terminu na zgłoszenie VAT-26 (samochody osobowe),
- zmiany w uldze na złe długi (wydłużenie okresu na zastosowanie ulgi, zniesienie różnych ograniczeń formalnych, wprowadzenie ulgi w odniesieniu do konsumentów),
- rachunek VAT: możliwość przelewania środków z rachunków VAT w różnych bankach.

III. Zmiany obowiązujące od 1 lipca 2021 r. – JPK:

- zbiorcze wykazywanie paragonów z NIP do kwoty 450 zł uznanych za faktury uproszczone,
- zbiorcze wykazywanie faktur dokumentujących przejazd autostradą płatną,
- zmiany w wykazywaniu ulgi na złe długi,
- GTU – zmiana sposobu oznaczeń,
- GTU – zmiany oznaczeń niektórych czynności,
- zmiany w oznaczeniach transakcji powiązanych (TP),
- zmiany w ujmowaniu importu towarów,
- ujmowanie faktur korygujących za pomocą dokumentu WEW,
- zmiany w oznaczeniach MPP

IV. Trendy w raportowaniu MDR – najczęściej składane schematy podatkowe / statystyki Ministerstwa Finansów.

SEMINARIUM PODATKOWE

Termin

26 października 2021 r.



V. Sprawozdanie ze strategii podatkowej – jak się do tego przygotować:

- cel regulacji,
- podmioty zobowiązane do przygotowania informacji o realizowanej strategii podatkowej,
- zakres informacji o realizowanej strategii podatkowej – na co zwrócić szczególną uwagę,
- jak upublicznić treść sprawozdania,
- termin na pierwsze sprawozdania.

VI. Podatek dochodowy w okresie COVID:

- wydatki na płyny dezynfekujące i maseczki dla pracowników,
- ekwiwalent dla pracowników w związku z COVID.

VII. Ulga na złe długi w podatku dochodowym:

- cel regulacji i zasady możliwości zastosowania preferencji,
- ulga na złe długi a pandemia COVID.

VIII. Należyta staranności w podatku dochodowym:

- na co należy zwrócić szczególną uwagę,
- listy ostrzegawcze wysyłane przez Lubelski Urząd Skarbowy,
- procedury w zakresie należytej staranności.

IX. Spółka komandytowa podatnikiem CIT:

- nowe zasady opodatkowania spółki komandytowej,
- opodatkowanie 9% - czy jest możliwość objęcia SK obniżoną stawką w podatku dochodowym,
- opodatkowanie komplementariusza podatkiem CIT – ważne orzeczenia sądów administracyjnych,
- perspektywa komandytariusza,
- zyski z lat ubiegłych a nowe zasady opodatkowania SK.