

Program szkolenia: **Split payment a koszty**
Ulga za złe długi w podatku CIT (PIT)
Podatkowe zamknięcie roku

I Splitpayment (mpp) a koszty

- Obligatoryjne wprowadzenie rozdwójonej płatności dla transakcje których jednorazowa wartość, bez względu na liczbę wynikających z niej płatności, przekracza 15 000 zł lub równowartość tej kwoty i które rozliczano dotychczas odwrotnym obciążeniem w obrocie krajowym
- Ograniczenie odpowiedzialności podatkowej nabywcy stosowanej na dotychczasowych zasadach
- Zmiany w zakresie danych na niektórych fakturach
- Wprowadzenie możliwości zbiorczej zapłaty za kilka faktur w metodzie split payment
- Opłacanie zaliczek mechanizmem podzielonej płatności
- Obowiązek posiadania rachunku VAT
- Nowy NKUP z powodu nie stosowaniu mpp gdy jest ono obowiązkowe
- Kogo dotyczy ten warunek, a kogo nie dotyczy
- Czy można błędnie dokonany przelew "naprawić"

II Ulga za złe długi w podatku dochodowym

- Korekty podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym - jaką podstawę korygujemy
- Obowiązkowe zwiększanie podstawy opodatkowania u dłużnika
- Dobrowolne zmniejszanie podstawy opodatkowania u wierzyciela
- Korekty strat - dobrowolne u wierzyciela i obowiązkowe u dłużnika
- Warunki na jakich dokonujemy korekt -przedmiotowe
- Jakie warunki musi spełniać podmiot dokonujący korekty
- Postępowanie dłużnika i wierzyciela po dokonaniu korekty, gdy uregulowano wierzytelność (u wierzyciela również gdy zbyto)
- Korygowanie podstawy opodatkowania w przypadku zaliczek na podatek
- Warunki dokonania korekty przy obliczaniu zaliczki
- Korygowanie przychodów u ryczałtowca
- Czy podwyżka przychodu z tytułu ulgi za złe długi może tak podwyższyć przychody, iż wypadniemy z ryczałtu przekraczając 250.000 Euro przychodów
- Raportowanie przyczyny korekty w zeznaniach rocznych

III Podatkowe zamknięcie roku

- Uzgadnianie wierzytelności i tworzenie odpisów aktualizacyjnych - jakie odpisy stanowią koszty podatkowe
- Uznawanie wierzytelności za nieściągalne i ujmowanie ich w kosztach
- Przychody z tytułu niektórych nie uregulowanych zobowiązań



- Sporządzanie informacji dodatkowej z katalogiem NKUP - wybrane przypadki NKUP
 - samochody osobowe, koszty używania, umowy leasingowe, amortyzacja, ubezpieczenia pojazdu
 - koszty pracownicze i ich ograniczenia
 - otrzymane odszkodowania - które są zwolnione z podatku, a które nie
 - środki trwale i ograniczenia w amortyzacji
 - odsetki od kapitału i udziału w spółce, nowy KUP w CIT, ale dopiero w 2020 r
 - wypłacone odszkodowania, a KUP
 - podatek VAT, a koszty. Jak rozliczamy tu podatek od wartości dodanej
 - wynagrodzenia, ZUS, a KUP
- Amortyzacja Środków Trwałych - zasady, dopuszczalność zmian, odpisy jednorazowe
- Możliwość opodatkowania 5% podatkiem usług informatycznych - wytwarzanie oprogramowania - po raz pierwszy w rozliczeniu 2019 r

WYKŁADOWCA

Piotr Małecki – praktyk prawa podatkowego, wykładowca z wieloletnim doświadczeniem jako nauczyciel akademicki, autor książek i publikacji dotyczących prawa podatkowego, (w tym komentarza do ustawy o podatku VAT, komentarza do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, komentarza do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych). Prowadzi wykłady z zakresu prawa podatkowego na szkoleniach doradców z Izby Doradców Podatkowych, w Stowarzyszeniu Księgowych a także na zlecenie innych firm. Od kilku lat jest doradcą Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w zakresie podatku VAT i podatków dochodowych.

Data i miejsce szkolenia:

9 marca 2020. - poniedziałek

9:00 - 14:00

Stowarzyszenie Wspierania Przedsiębiorczości Powiatu Gostyńskiego

ul. 1 Maja 13/3

63-800 Gostyń

CENA SZKOLENIA – 280 zł / osoba

Cena szkolenia obejmuje:

- wartość merytoryczną szkolenia (szkolenie 5h)
- certyfikat potwierdzający uczestnictwo w szkoleniu
- konsultacje z wykładowcą w trakcie szkolenia
- catering

Zapisy na szkolenie przyjmujemy **do 6 marca** pod numerem telefonu **537 007 087** oraz za pomocą formularza http://bit.ly/sz_podatki.