

## **„TARCZA” COVID-19 W ASPEKCIE PODATKU CIT ORAZ PIT. PODSUMOWANIE ZMIAN W PODATKACH (CIT, PIT) W ROKU 2020 ORAZ ICH SKUTKI PRAWNE. ANALIZA BIEŻĄCYCH PROBLEMÓW - ORZECZNICTWO.**

**(szkolenie zdalne w czasie rzeczywistym)**

Na poniższe szkolenia możecie Państwo otrzymać dofinansowanie w ramach Funduszy Europejskich (Baza Usług Rozwojowych) lub z Krajowego Funduszu Szkoleniowego (Urzędy Pracy).

Nasza firma może świadczyć usługi szkoleniowe z możliwością dofinansowania w ramach Bazy Usług Rozwojowych - została pozytywnie zweryfikowana przez Polską Agencję Rozwoju Regionalnego (PARP).

W sprawie szczegółów zapraszamy na stronę Bazy Usług Szkoleniowych:

<https://serwis-uslugirozwojowe.parp.gov.pl/dofinansowanie>

Chętnie także udzielimy informacji drogą telefoniczną (tel.: **75 76 15 883**) lub e-mailowo:

[edu@masterbiznes.pl](mailto:edu@masterbiznes.pl)

**TERMIN: 28.05.2020r.**

Cena szkolenia (bez dofinansowania) - **365 zł netto (448,95 zł brutto)**

- Szkolenie w czasie rzeczywistym** - nie będzie to nagrany uprzednio materiał.
- Będzie istniała możliwość zadawania pytań trenerowi** i dyskusji z innymi uczestnikami.
- 6 godzin zegarowych szkolenia** plus przerwy (9.00 - 15.30)
- Bez instalacji dodatkowego oprogramowania** - szkolenie z poziomu przeglądarki

**Cena szkolenia obejmuje:** zajęcia warsztatowe w formie zdalnej w czasie rzeczywistym, obszerne materiały szkoleniowe w formie zbroszowanego wydawnictwa (około 170 stron) przesłane na adres e-mail danego uczestnika szkolenia w formacie pdf, certyfikat ukończenia szkolenia przesłane na adres e-mail do wydruku (istnieje także możliwość przesłania tradycyjną pocztą po uprzedniej prośbie uczestnika szkolenia).

### **Prowadzący:**

Piotr Kostrzewski - prawnik, doradca podatkowy, prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego. Posiada 10 letnie doświadczenie pracy w urzędzie kontroli skarbowej, gdzie kontrolował największe podmioty gospodarcze, wykonywał kontrole specjalne realizowane na zlecenie Ministerstwa Finansów. Autor wielu pozycji książkowych m.in. „Kontrola podatkowa i skarbowa w praktyce” oraz „Kontrola w Twojej firmie prawa i obowiązki” (Biblioteka

Przedsiębiorcy 2009 Wszecznica Podatkowa). Posiada wieloletnie doświadczenie dydaktyczne; realizuje działalność szkoleniową dla Krajowej Izby Doradztwa Podatkowego oraz podmiotów prywatnych.

Szkolenie skierowane jest do pracowników działów księgowości oraz do kadry kierowniczej pionu finansowo - księgowego. Zaleca się, aby osoby korzystające z tego szkolenia miały kilkuletni staż pracy w księgowości bądź ukończyły szkołę wyższą lub licencjat o kierunku rachunkowo-księgowym.

W przypadku zainteresowania prosimy o pobranie karty zgłoszeniowej i harmonogramu szkolenia z naszej strony internetowej ( [www.masterbiznes.pl](http://www.masterbiznes.pl) ). Na szkolenie można się także zapisać on-line wypełniając formularz zgłoszeniowy bezpośrednio z naszej strony internetowej.

*Ilość miejsc ograniczona - decyduje data zgłoszenia*

## **PROGRAM SZKOLENIA**

1. Konsekwencje prawne naruszenia przepisów w zakresie obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności.
  - Załącznik nr 15 do ustawy o podatku VAT.
  - Transakcje podlegające korekcie.
  - Korekta kosztów podatkowych oraz odpisów amortyzacyjnych.
  - Wyłączenia stosowania mechanizmu.
2. Konsekwencje prawne naruszenia przepisów w zakresie płatności z pominięciem białej listy podatników VAT.
  - Obowiązek weryfikacji rachunków bankowych kontrahentów.
  - Korekta kosztów podatkowych oraz odpisów amortyzacyjnych.
  - Zawiadomienie o zapłacie na inny rachunek bankowy.
3. Ulga na złe długi w podatkach dochodowych od 1.01.2020 r.
  - Zakres zastosowania.
  - Uprawnienia wierzyciela oraz obowiązki dłużnika.
  - Korekta dochodu lub straty.
  - Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi.
4. Rozwiązania na gruncie CIT oraz PIT – tarcza Covid-19.
  - a) Podatek CIT
    - Odroczenie rozliczenia oraz wpłaty podatku za 2019 r.
    - Sposób rozliczenia straty za 2019 r.
    - Odroczenie stosowania ulgi na złe długi dla dłużników.
    - Rezygnacja z zaliczek w formie uproszczonej.
    - Przedłużenie terminu do złożenia tp – informacji o cenach transferowych.
    - Darowizny na zwalczanie covid-19 – możliwość odliczeń od podstawy opodatkowania.
    - Jednorazowe odpisy amortyzacyjne – środki trwałe nabyte w związku z covid-19.
    - Koszty kwalifikowane w związku z covid-19.

- Podatek od przychodów ze źródła trwałego (budynku).
- Podatek od dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej.

b) Podatek PIT

- Możliwość odroczenie rozliczenia za 2019 r. Do 31.05.2020 r.
- Sposób rozliczenia straty za 2020 r.
- Rezygnacja z zaliczek w formie uproszczonej.
- Odroczenie wpłat zaliczek przez płatników.
- Darowizny na zwalczanie covid-19 – możliwość odliczeń od podstawy opodatkowania.
- Przedłużenie terminu do złożenia tp – informacji o cenach transferowych.
- Odroczenie stosowania ulgi na złe długi dla dłużników.
- Jednorazowe odpisy amortyzacyjne – środki trwałe nabyte w związku z covid-19.
- Koszty kwalifikowane w związku z covid-19.
- Podatek od przychodów ze źródła trwałego (budynku).
- Podatek od dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej.
- Zwiększenie limitów oraz katalogu zwolnień przedmiotowych.

5. Rozwiązania bieżących problemów podatkowych – najnowsze orzecznictwo sądowe.

- a) Obszar przychodów podatkowych.
- b) Obszar kosztów uzyskania przychodów.