

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4007619

Temat: Podatek dochodowy od osób prawnych 2020 - zmiany uchwalone i zmiany projektowane
28 Październik Gliwice , Hotel Qubus , Kod szkolenia: 4007619

Koszt szkolenia: 430.00 + 23% VAT

Program

2020 jest kolejnym już rokiem, w którym podatnicy powinni wziąć pod uwagę kilka istotnych nowych zmian, dotyczących zasad opodatkowania podatkiem dochodowym. Część z nich ma ścisły związek z najnowszymi zmianami w podatku VAT i niestety wpływają one na ograniczenie prawa do kosztów podatkowych (utworzenie tzw.

I. Zmiany uchwalone na 2020 r. 1. Szczególne regulacje dotyczące tzw. złych długów

a. Nowe uprawnienia podatników (wierzycieli) oczekujących na płatność, b. Nowe obowiązki dłużników zwlekających z uregulowaniem zapłaty, c. Zasady

stosowania nowych przepisów.

2.

Nowe ograniczenia w zakresie prawa do kosztów podatkowych.

a. tzw. Biała lista podatników VAT i co z tego wynika, b. skutki dokonania przelewu na niewłaściwy rachunek bankowy,

c.

obowiązek stosowania mechanizmu podzielonej płatności w podatku VAT (tzw. split payment),

d.

skutki niezastosowania mechanizmu podzielonej płatności.

3.

Korzyści podatkowe związane z zatrzymaniem zysku w spółce:

a. Co oznacza wniesienie dopłaty oraz zatrzymanie przez wspólników zysku w spółce? b. w jakiej wysokości i kiedy można obciążyć koszty podatkowe, a kiedy należy rozpoznać przychód?

c.

co oznacza zatrzymanie zysku w spółce w 2019 r.?

d.

4.

Głębokie zmiany dotyczące rozliczania podatku u źródła (WHT) przez płatników dokonujących wypłat na rzecz podmiotów zagranicznych (w tym: dywidendy, odsetki, należności licencyjne, usługi doradcze, reklamowe):

a. Zachowanie należytej staranności jako podstawowy warunek stosowania preferencyjnego opodatkowania dochodów nierezydentów, b. Pojęcie rzeczywistego właściciela należności, c. Kiedy powstanie obowiązek stosowania krajowych (wyższych) stawek podatku, d. Procedura zwrotu

podatku przez organ podatkowy,

e.

Uniknięcie obowiązku poboru podatku lub zastosowanie preferencyjnych stawek opodatkowania.

5.

Nowa definicja małego podatnika i jej wpływ na prawo do stosowania obniżonej 9% stawki podatku CIT, w tym warunki stosowania tej stawki w 2020 r.

II.

Wybrane zagadnienia dotyczące bieżącej praktyki podatkowej, w tym:

1.

Podział przychodów na dwa odrębne źródła przychodów: zyski kapitałowe i pozostałe źródło).

2.

Koszty używania samochodów osobowych (zakup, leasing, ubezpieczenie, pozostałe koszty).

Prowadzący

Robert Nowak

absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, pracownik Departamentu Podatków Bezpośrednich i Opłat w Ministerstwie Finansów, doradca Prezesa BGŻ S.A. ds. podatkowych, były pracownik Instytutu Studiów Podatkowych, wieloletni współpracownik ISP w zakresie dotyczącym podatku dochodowego od osób prawnych. Współtwórca projektów szkoleniowych prowadzący audyty podatkowe dla największych polskich przedsiębiorstw, autor wielu opinii prawno podatkowych, autor książek oraz artykułów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych

Informacje organizacyjne

Kalendarz zajęć:

Informacje i zgłoszenia