

Podatek CIT 2021 – wybrane problemy. Szkolenie ukazujące problematykę w zakresie rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych na przestrzeni ostatnich lat oraz zmian wprowadzonych w 2021 roku.

SZCZEGÓŁOWY PROGRAM SZKOLENIA

I. Rozliczenie strat podatkowych

1. Podsumowanie zmian wprowadzonych w latach 2018-2020
2. Zagrożenia i problemy związane ze zmianami wprowadzonymi w 2021 roku
3. Prezentacja odliczenia strat w zeznaniu rocznym

II. Ulga na złe długi

1. Rozliczenie ulgi na złe długi na etapie zaliczek i w zeznaniu rocznym
2. Prezentacja korekty w zeznaniu rocznym

III. Zaliczenie do kosztów podatkowych nieściągalnych wierzytelności

1. Zasady i praktyka zaliczenia do kosztów uzyskania przychodu nieściągalnych wierzytelności na tle orzecznictwa i interpretacji podatkowych
2. Zaliczenie nieściągalnych wierzytelności do kosztów podatkowych a ulga na złe długi w stosunku do wierzytelności – co decyduje o wyborze danego rozwiązania w stosunku do trudnych wierzytelności?

IV. Factoring i sprzedaż wierzytelności

1. Skutki interpretacji ogólnej Ministerstwa Finansów
2. Factoring a ulga na złe długi
3. Kiedy sprzedaż wierzytelności rodzi przychód w źródle zyski kapitałowej

V. Korekta kosztów i przychodów

Praktyczne problemy dotyczące korekty kosztów i przychodów w podatku CIT na gruncie interpretacji indywidualnych i objaśnień podatkowych MF, wpływ rozwiązań z Tarczy Covid.

VI. 9% stawka podatku CIT

1. Problemy i ryzyka związane z określeniem właściwej stawki podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)
2. Szczególne wyłączenia w stosowaniu stawki CIT 9%
3. Podsumowanie zmian przepisów CIT wprowadzonych w latach 2019, 2020 i 2021
4. Stawka podatku CIT w spółce komandytowej

VII. Podatek CIT - dokumentacja podatkowa

Nowe obowiązki w zakresie dokumentacji podatkowych w zakresie podatku CIT.

VIII. Obowiązkowa podzielona płatność a wyłączenie z kosztów podatkowych

1. Zmiany wprowadzone w lipcu 2020 roku oraz w roku 2021
2. Problem potrąceń i kompensat
3. MPP a biała lista
4. Podatek CIT 2021 – wybrane problemy