

Konferencja w Wiśle 23 – 26 marca 2021, Hotel Gołębiowski

PROGRAM

Temat: „Istotne zmiany w podatku VAT, podatkach dochodowych oraz rachunkowości”

Program VAT:

„VAT 2021 r. , SLIM VAT od dnia 1 stycznia 2021 r., faktury ustrukturyzowane – nowy model fakturowania”:

1. „SLIM VAT” – przełomowa nowelizacja dot. powszechnych problemów.

- a) **Wydłużenie terminu do odliczenia podatku naliczonego bez konieczności korekty deklaracji .**
- b) W jakich sytuacjach będzie możliwe odliczenie podatku naliczonego z tytułu nabycia usług noclegowych?
- c) **Podwyższenie limitu prezentów o małej wartości przy braku prowadzenia ewidencji beneficjentów.**
- d) **Zmniejszenie podstawy opodatkowania w związku z wystawieniem faktury korygującej – kiedy nie będzie wymagane uzyskanie potwierdzenie odbioru przez nabywcę?**
 - w jakich przypadkach i komu będzie przysługiwać nowe prawo?
 - zmniejszenie podstawy opodatkowania i podatku należnego po stronie wystawcy faktury,
 - zmniejszenie kwoty podatku naliczonego po stroni nabywcy towarów i usług,
 - rola dokumentacji po obu stronach w zakresie prawidłowego rozliczenia podatku.
- e) **Zaliczka w eksporcie towarów – wydłużenie terminu na faktyczny wywóz towarów; skutki dla prawidłowego rozliczenia transakcji eksportowych,**
- f) **Ujednolicenie kursów walut w podatkach dochodowych i VAT dla transakcji rozliczanych bez użycia PLN.**
- g) **Ostateczne wyłączenie obowiązku MPP przy kompensatach innych niż kodeksowe – istotna zmiana praktyczna dla każdego podatnika stosującego w ramach rozliczeń kompensaty,**

- h) Nowe brzmienie załącznika nr 15 (dostosowanie do PKWiU 2015) – **czy zmienił się zakres obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności?**
- i) **Zmiany w zakresie definicji kwoty wprowadzającej obowiązkowy mechanizm MPP (15 000 zł).**
- j) Zmiany w procedurze TAX FREE – elektronizacja.

1. Przebudowa zasad stosowania kas fiskalnych od 2021 r.

- a) Kasy online – przesunięcie terminu wdrożenia kas online dla wybranych branż z dnia 1 lipca 2020 r. na dzień 1 stycznia 2021 r.
- b) Od dnia 1 kwietnia 2020 r. możliwe jest wystawianie paragonów online bez konieczności fizycznego wydruku.
- c) **Którzy podatnicy mogą stosować tzw. kasy „wirtualne”, tj. kasy w formie oprogramowania – istotna nowość 2021 r.**

1. Problemy praktyczne dotyczące nowego JPK_VAT – aktualne poglądy MF i doktryny podatkowej.

Program CIT/PIT:

Rewolucyjne zmiany w podatku CIT, PIT na 2021r.

- 1. Podwyższenie limitu przychodów przy możliwości stosowania 9% CIT
- 2. Estoński CIT czy fundusz inwestycyjny
- 3. Opodatkowanie CIT spółek komandytowych
- 4. Opodatkowanie CIT spółek jawnych
- 5. Obowiązek posiadania i udostępniania strategii podatkowej przez podatników CIT
- 6. Problematyka spółki nieruchomościowej
- 7. Inne zmiany w CIT (ograniczenia w rozliczaniu strat, zmiany dotyczące amortyzacji, zmiany w cenach transferowych, podatek od przychodów z budynków, zmiany w zakresie podatku u źródła, zmiany związane z kosztami finansowania dłużnego)
- 8. Likwidacja/ograniczenie ulgi abolicyjnej w PIT
- 9. Zmiany warunków opodatkowania ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych (definicja wolnych zawodów, zwiększenie limitu przychodów uprawniających do ryczałtu)
- 10. Uregulowanie opodatkowania najmu ryczałtem od przychodów ewidencjonowanych

Inne wybrane zagadnienia w podatkach dochodowych

1. Ulga na zle długi w podatkach dochodowych w 2021r. (warunki zastosowania, moment uwzględnienia w rozliczeniu podatkowym, wyłączenia zastosowania)
2. Wyłączenie z kosztów podatkowych wydatków ponoszonych na rachunek spoza białej listy oraz z pominięciem mechanizmu podzielonej płatności
3. Finansowanie wewnętrzne podatnika CIT, a koszty podatkowe od 2020r.
4. Możliwość szybszego rozliczenia starty podatkowej począwszy od 2020r.
5. Interpretacja ogólna dotycząca używania samochodów służbowych do celów prywatnych, ulga na młodych w PIT.
6. **Pytania uczestników**

Program RACHUNKOWOŚĆ: w przygotowaniu

Ze względu na ciągle zmiany programy ulegają modyfikacji i ulepszeniu.

Prosimy o śledzenie programu na bieżąco.

Serdecznie zapraszamy.