

Program szkolenia on-line Krajowej Rady Spółdzielczej

w dniu 9 listopada 2021 r.; godz. 09:15 – 15:15 (8 godzin dydaktycznych)

Obowiązki spółdzielni w aspekcie ustaw podatkowych, w tym podatek CIT, PIT oraz ustawy o rachunkowości

1. Podatek CIT

- a) przychody podatkowe i koszty podatkowe w aspekcie najnowszego orzecznictwa oraz interpretacji KIS - wybrane zagadnienia
- b) przychody i koszty, w tym dotyczące PPK oraz zaliczane do gzm w spółdzielniach mieszkaniowych - najnowsze wyjaśnienia i orzecznictwo
- c) zmiany w podatku CIT:
 - koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tytułu zapłaty za towary i usługi na rachunek bankowy inny niż zawarty na dzień zlecenia przelewu w wykazie podmiotów lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego
 - ulga za złe długi w CIT, w tym zakresie przychodów i kosztów zaliczanych do gzm
 - mały podatnik, a stawka podatku 9%
 - amortyzacja podatkowa środków trwałych wykorzystywanych w działalności, z której dochody podlegają zwolnieniu z opodatkowania podatkiem dochodowym
- d) CIT w czasie Covid, w tym umorzenie wierzytelności wobec ZUS lub subwencji PFR, od której zaniechano podatku, przychody i koszty z tytułu dofinansowania z FGŚP

2. Podatek dochodowy od osób fizycznych - obowiązki płatnika, w tym:

- a) obowiązki płatnika w aspekcie najnowszego orzecznictwa oraz interpretacji KIS, w tym obowiązki związane ze śmiercią pracowników lub członków spółdzielni
- b) zmiany w PIT od 2021 r.
- c) PPK - zasady poboru zaliczki PIT

3. Aktualności w zakresie innych podatków i rachunkowości, tym:

- obowiązki w zakresie ustawy o spadkach i darowiznach (informacja spółdzielni jako dłużnika spadkodawcy)
- mikro rachunek od 15.04.2021 r.
- e –sprawozdanie, w tym sm - uwagi i wątpliwości (m.in. pożyczki i przekształcenie prawa wieczystego gruntu w prawo własności w spółdzielniach mieszkaniowych, przedawnione udziały)
- zarządzanie wspólnotami mieszkaniowymi – zasady prowadzenia rachunkowości
- zmiany w NIP
- beneficjent rzeczywisty - obowiązki spółdzielni
- inne zmiany

Szkolenie poprowadzi **Ewa Hrebin** – ekonomistka, biegły rewident, doradca podatkowy, lustrator, autor artykułów w miesięczniku „Rachunkowość”, wieloletni wykładowca tematyki związanej z systemem podatkowym.

Szkolenie może być traktowane jako szkolenie uzupełniające dla lustratorów w trybie Uchwały Nr 21/2018 Zgromadzenia Ogólnego Krajowej Rady Spółdzielczej z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie kryteriów kwalifikacyjnych lustratorów, szkolenia lustratorów oraz nadawania i pozbawiania uprawnień lustratora.