



Luty 2021

outsourcing finansowo-księgowy

“Wszyscy uważają, że czegoś nie da się zrobić.
Aż przychodzi taki jeden, który nie wie, że się nie da.
I on właśnie to robi.”
Einstein



Warto przeczytać

W Dzienniku Ustaw 30 grudnia 2020 roku została opublikowana ustawa wprowadzająca tzw. pakiet Slim VAT.

Co zawiera pakiet zmian “Slim VAT”?
Jakie korzyści ma przynieść przedsiębiorcom?
Szczegóły na naszym blogu:

<http://ksiegowoscjestsexy.blog/2021/01/04/slim-vat-podpisany-i-opublikowany/>

1.02.2021

- Wpłata podatku od nieruchomości za styczeń 2021 r. - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.
- Przekazanie urzędowi skarbowemu (wyłącznie drogą elektroniczną) informacji o przychodach z innych źródeł oraz o dochodach i pobranych zaliczkach na podatek dochodowy w 2020 r. (**PIT-11**) - zgodnie z art. 35 ust. 10, art. 39 ust. 1, art. 42 ust. 2 pkt 1, art. 42a ust. 1 i art. 42e ust. 6 ustawy o pdof.
- Przekazanie urzędowi skarbowemu (wyłącznie drogą elektroniczną) informacji o niektórych dochodach z kapitałów pieniężnych w 2020 r. (**PIT-8C**) - zgodnie z art. 39 ust. 3 ustawy o pdof.
- **PIT-40A** – złożenie rocznego obliczenia podatku przez organ rentowy (np. z ZUS-u, KRUS-u), takiego jak emerytury, renty, zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego.
- **PIT-11A** – przekazanie informacji podatnikom o dochodach uzyskanych od organu rentowego (ZUS) z tytułu emerytur, rent, zasiłków pieniężnych.
- Złożenie deklaracji o wysokości składki na ubezpieczenie zdrowotne, zapłaconej i odliczonej od karty podatkowej w poszczególnych miesiącach 2020 r. (**PIT-16A**).
- **Złożenie rocznej deklaracji (drogą elektroniczną) o zaliczkach na podatek dochodowy za 2020 r. (PIT-4R).**

- Złożenie rocznej deklaracji (drogą elektroniczną) o zryczałtowanym podatku dochodowym za 2020 r. (**PIT-8AR**).
- Złożenie (do urzędu skarbowego) informacji o wypłaconych podatnikowi kwotach z tytułu pełnienia obowiązków społecznych i obywatelskich za 2020 r. (**PIT-R**).
- **Złożenie deklaracji na podatek od nieruchomości na dany rok podatkowy - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.**
- Przekazanie do ZUS informacji o danych za 2020 r. niezbędnych do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe (**ZUS IWA**).
- Przekazanie do **PFRON** przez osoby niepełnosprawne prowadzące działalność gospodarczą wniosku o refundację zapłaconych składek emerytalno-rentowych za grudzień 2020 r.
- Złożenie deklaracji **CIT-6AR** przez: spółkę przejmującą, której rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, o wysokości podatku dochodowego od dochodu, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m) tiret pierwsze ustawy o pdop powstałego w 2020 r.; spółkę, której rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, która w 2020 r. utraciła prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 22 ust. 4 ustawy o pdop.
- Złożenie przez podatnika wymienionego w art. 17 ust. 1 ustawy o pdop, którego rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, deklaracji **CIT-11R** za 2020 r. o wysokości podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wydatkowanych na inne cele niż wymienione w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR.
- Złożenie przez płatnika, którego rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym deklaracji o wysokości pobranego zryczałtowanego podatku dochodowego od: należności wypłaconych zagranicznej osobie prawnej z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy o pdop za 2020 r. (**CIT-10Z**); dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ustawy o pdop, osiągniętych przez podatnika mającego siedzibę lub zarząd na terytorium RP za 2020 r. (**CIT-6R**).
- Złożenie do urzędu skarbowego zawiadomienia o wyborze na okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2024 r. opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych (**ZAW-RD**) - o ile rok podatkowy podatnika pokrywa się z rokiem kalendarzowym.



Luty 2021

outsourcing finansowo-księgowy



Uwaga!

Ministerstwo Finansów przypomina, że limity odliczenia z tytułu ulgi abolicyjnej w zakresie dochodów osiągniętych od początku br. będą stosowane dopiero na etapie rozliczenia rocznego za 2021 rok, czyli w 2022 roku.

Więcej na ten temat na naszym blogu
Księgowość jest sexy:

<http://ksiegowoscjestsexy.blog/2021/01/20/wprowadzone-od-1-stycznia-limity-w-uldze-abolicyjnej-zastosujemy-dopiero-w-zeznaniu-za-rok-2021-czyli-w-roku-2022/>

Odwiędź blog ekspertów Grant Thornton:
<http://ksiegowoscjestsexy.blog/>

5.02.2021

Złożenie deklaracji VAT-14 o należnych kwotach podatku VAT w przypadku wewnątrzspółnotowego nabycia paliw silnikowych za styczeń 2021 r.

8.02.2021

- Wpłata podatku dochodowego w formie karty podatkowej za styczeń 2021 r.
- Wpłata zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego w styczniu 2021 r. od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, a podatnikom przekazanie informacji CIT-7.
- Wpłata zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego w styczniu 2021 r. od należności wypłaconych zagranicznej osobie prawnej z tytułów wymienionych w art. 21 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy o pdop.
- Wpłata przez spółkę przejmującą zryczałtowanego podatku od dochodu, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m tiret pierwsze ustawy o pdop powstałego w styczniu 2021 r.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków PIT-NZ i PIT-NZS za styczeń 2021 r. oraz wpłata podatku należnego wynikającego z deklaracji złożonych za miesiące od stycznia 2019 r. do stycznia 2021 r. - jeżeli do utraty składnika majątku doszło w styczniu 2021 r.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków CIT-NZ za styczeń 2021 r. oraz wpłata podatku należnego wykazanego w tej deklaracji.

10.02.2021

- Wpłata składek ZUS za styczeń 2021 r. - osoby fizyczne opłacające składki wyłącznie za siebie.
- Złożenie zgłoszenia INTRASTAT za styczeń 2021 r.

15.02.2021

- **Wpłata składek ZUS za styczeń 2021 r. - pozostali płatnicy składek (z wyłączeniem osób fizycznych opłacających składki wyłącznie za siebie oraz jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych).**
- Wpłata podatku od nieruchomości i podatku leśnego za luty 2021 r. - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.
- Wpłata I raty podatku od środków transportowych.
- **Złożenie deklaracji na podatek od środków transportowych na dany rok podatkowy - osoby fizyczne i osoby prawne oraz jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej będące właścicielami środków transportowych.**
- Wpłata do PPK za styczeń 2021 r.



Luty 2021

outsourcing finansowo-księgowy



Czy wiesz,

Jak prawidłowo ująć w księgach rachunkowych rządowe wsparcie i inne skutki COVID-19?
Jak sporządzić sprawozdanie finansowe za trudny 2020 rok? Komitet Standardów Rachunkowości przygotował rekomendacje.

Szczegóły na naszym blogu
Księgowość jest sexy:

<http://ksiegowoscjestsexy.blog/2020/12/18/sprawozdanie-finansowe-w-czasie-pandemii-rekomendacje-ksr/>

22.02.2021

- Wpłata za styczeń 2021 r. pobranych zaliczek od przychodów ze stosunku pracy, wpłata za styczeń 2021 r. miesięcznej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych.
- Wpłata za styczeń 2021 r. przez płatników, o których mowa w art. 41 ustawy o pdof, pobranych zaliczek na podatek dochodowy lub zryczałtowanego podatku dochodowego.
- Wpłata za styczeń 2021 r. ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.
- Wpłata przez spółkę dominującą reprezentującą podatkową grupę kapitałową zaliczki na podatek pobranej za styczeń 2021 r.
- Wpłata należnego zryczałtowanego podatku przez: podatnika wymienionego w art. 17 ust. 1 ustawy o pdop, jeżeli w styczniu 2021 r. dochód z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkował niezgodnie z przeznaczeniem określonym w oświadczeniu CIT-5; spółkę, która w styczniu 2021 r. utraciła prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 22 ust. 4 ustawy o pdop.
- Wpłata za styczeń 2021 r. na PFRON.

25.02.2021W

- Wpłata podatku VAT za styczeń 2021 r.
- Złożenie deklaracji VAT-8, VAT-9M, VAT-12 za styczeń 2021 r.
- Przesłanie pliku JPK_V7M za styczeń 2021 r.
- Przesłanie pliku JPK_V7K za styczeń 2021 r. (część ewidencyjna).
- Wpłata podatku akcyzowego za styczeń 2021 r. oraz złożenie deklaracji dla podatku akcyzowego.
- Przesłanie informacji podsumowującej o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach VAT UE za styczeń 2021 r.
- Złożenie deklaracji VAT-13 przez przedstawiciela podatkowego za styczeń 2021 r.
- Przekazanie do PFRON dokumentów dotyczących dofinansowania wynagrodzeń niepełnosprawnych pracowników za styczeń 2021 r.

Twoja organizacja figuruje w KRS-ie? Sprawozdanie finansowe sporządzasz i wysyłasz elektronicznie? Zadbaj o efektywność – skorzystaj z naszej aplikacji webowej [e-Sprawozdania!](#)