

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH - ZMIANY NA 2019 R.

11 stycznia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

1 stycznia 2019 r. wchodzi w życie zmiany przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych które zostały opublikowane w Dzienniku Ustaw z 19 listopada 2018 r., poz. 2159 oraz Dzienniku Ustaw z 23 listopada 2018 r., poz. 2193 (zmiany dotyczą zarówno osób fizycznych jak i osób prawnych). Jak wynika z uzasadnienia, celem podstawowym tych nowelizacji jest uproszczenie oraz uszczelnienie systemu podatków dochodowych. Obok zmian dotyczących kwestii mających swoją długoletnią historię (ograniczenia kosztów nabycia i użytkowania samochodów osobowych,) pojawiły się również całkowicie nowe rozwiązania, które w Polsce do tej pory nigdy nie funkcjonowały. W tym kontekście na uwagę zasługują regulacje dotyczące obrotu walutami wirtualnymi oraz swoisty przełom w postaci prawa zaliczenia do kosztów podatkowych takich kosztów, których podatnik faktycznie nie poniósł (korzyść podatkowa dla podatników, którzy finansują swoją działalność kapitałami własnymi, a nie np. kredytem, czy pożyczką). Podkreślenia również wymaga, że w ramach uszczelniania systemu podatkowego, nowe przepisy wprowadzają bardziej restrykcyjne niż dotychczas, zasady poboru podatku u źródła (np. wypłaty dywidend, odsetek, należności licencyjnych) od wypłat na rzecz podmiotów, mających rezydencję podatkową za granicą. Szkolenie ma na celu zapoznanie podatników z tymi zmianami oraz omówienie skutków podatkowych z nich wynikających, w tym nowych praw i obowiązków, jakie czekają podatników w najbliższym czasie.

Program szkolenia:

1. Nowe ograniczenia dotyczące kosztów nabycia i używania samochodów osobowych (amortyzacja, leasing, ubezpieczenie, nieodliczony VAT, pozostałe koszty).
2. Obniżenie do 9% stawki podatku CIT dla niektórych podatników, w tym warunki oraz ograniczenia związane z jej stosowaniem.
3. Preferencje podatkowe związane z zatrzymaniem zysku w spółce, czyli prawo do obciążenia kosztów podatkowych kosztami, których podatnik faktycznie nie poniósł.
4. Głębokie zmiany dotyczące rozliczania z urzędem skarbowym podatku u źródła (WHT) przez płatników dokonujących wypłat na rzecz nierezydentów (dywidendy, odsetki, należności licencyjne, niektóre usługi o charakterze niematerialnym).
5. Korzystne zmiany dotyczące rozliczania strat podatkowych
6. Nowa definicja „małego podatnika”

7. Pierwsze regulacje dotyczące zasad opodatkowania obrotu walutami wirtualnymi (bitcoin itp.).
8. Do którego źródła przychodów (zyski kapitałowe czy działalność operacyjna?) alokować przychody z niektórych praw i wartości o charakterze niematerialnym i prawnym - zmiana do art. 7b ust. 1 pkt 6 ustawy CIT
9. Doprecyzowanie przepisów dotyczących zasad potrącalności kosztów oraz ujmowania strat u podatników nabywających wierzytelności (w tym pakiety wierzytelności) w celu ich egzekucji lub odprzedaży.
10. Ustalenie kosztów w przypadku zamiany wierzytelności na udziały w kapitale zakładowym (dotyczy podatników wnoszących aportem wkłady w postaci wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki oraz tzw. „wierzytelności przychodowe”).
11. Sposób ujęcia korekty cen transferowych (obniżenie lub podwyższenie przychodów lub kosztów podatkowych w celu utrzymania rynkowego charakteru transakcji z podmiotami powiązanymi).

Wykładowca:

Robert Nowak

Doświadczony specjalista w dziedzinie podatku dochodowego od osób prawnych

Wieloletni pracownik Ministerstwa Finansów oraz współtwórca projektów szkoleniowych i prowadzący audyty podatkowe dla przedsiębiorstw z różnych obszarów biznesu; autor wielu opinii prawnopodatkowych, autor książek oraz artykułów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Konsultant podatkowy w jednej z firm Wielkiej Czwórki, doradca ds. podatkowych banku z kapitałem polskim.

Harmonogram:

👉 09:45 - 10:00	Rejestracja i przywitanie uczestników
👉 10:00 - 11:30	Szkolenie
👉 11:30 - 11:45	Przerwa kawowa
👉 11:45 - 13:30	Szkolenie
👉 13:30 - 14:00	Lunch
👉 14:00 - 16:00	Szkolenie
👉 16:00	Zakończenie szkolenia

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH - ZMIANY NA 2019 R.

11 stycznia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

299 zł + VAT - cena dla zgłoszeń nadesłanych do 28 12 2018

349 zł + VAT - cena dla zgłoszeń nadesłanych do 7 01 2019

425 zł + VAT - cena dla zgłoszeń nadesłanych po 7 01 2019

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2016 r. nr 710 z późniejszymi zmianami) *

w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka