

PODATEK CIT OD 2024 R. ORAZ ZA 2023 r.

25 kwietnia 2024 r. - Warszawa i online

Program:

I. Nowe zasady obowiązujące od 2024 r.

1. Podatek minimalny:

- ✓ Podmioty, których dotyczy podatek;
- ✓ Zasady wyliczania dochodu na potrzeby tego podatku;
- ✓ Wyłączenia z KUP niektórych wydatków, w tym 20% wynagrodzeń, odpisów amortyzacji itp.
- ✓ Stawka podatku
- ✓ Sposób wyliczenia przychodu podatkowego do ustalenia zobowiązania podatkowego
- ✓ Moment zapłaty podatku.

2. E-doręczenia - nowy obowiązek w 2024 r., zarys zmian:

- ✓ Termin na wprowadzenie e-doręczeń;
- ✓ Sposób zgłaszania osób wskazanych do posiadania skrzynki na e-doręczeniach;
- ✓ Funkcjonowanie systemu;
- ✓ Pełnomocnictwo do e-doręczeń a UPL.

3. Nowy KSR nr 15 a przychód podatkowy:

- ✓ Pojęcie przychodu w KSR;
- ✓ Uzyskiwanie korzyści przez kupującego - co oznacza w praktyce;
- ✓ Znaczenie Incoterms do ustalania momentu przychodu;
- ✓ Znaczenie WZ po zmianach;
- ✓ Przychód bilansowy a przychód podatkowy;
- ✓ Rozporządzenie towarem jak właściciel - co oznacza;
- ✓ Dostarczenie za pomocą kuriera a przychód;
- ✓ Okres obowiązywania standardu - za 2023 r. czy 2024 r.?
- ✓ MSR a KSR.

II. Rozliczenie za 2023 r. po zmianach od 2023 r.:

1. Zmiany w rozliczaniu kosztów uzyskania przychodów od 2023 r.:

- ✓ Moment rozpoznania kosztów uzyskania przychodów w przypadku składek społecznych płaconych do ZUS;
- ✓ Składki ZUS od umów o pracę a od umów zlecenia a ich zaliczanie w KUP;
- ✓ Wypłata wynagrodzeń dla RN, rozliczanie podróży służbowych - zasady rozliczeń;
- ✓ Koszty pośrednie wykazywane na magazynie a moment rozpoznawania KUP - najnowsze orzecznictwo;
- ✓ Brak odpisów amortyzacyjnych traktowanych jako KUP w przypadku budynków, lokali mieszkalnych.

2. Zmiany w rozliczaniu podatku u źródła obowiązujące od 2023 r.

- ✓ zasady stosowania zwolnień z podatku u źródła;
- ✓ kopia certyfikatu rezydencji wystarczająca do stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania;
- ✓ limit 2 mln zł a rozliczanie podatku u źródła - zmiana zasad;
- ✓ rozliczanie zapłat pomiędzy podmiotami powiązаныmi;
- ✓ oświadczenie WH-OSC składane na potrzeby podatku u źródła w trakcie roku oraz do 31 stycznia 2024 r.;
- ✓ opinia o stosowaniu preferencji - nowa możliwość w rozliczaniu podatku u źródła

3. Wyliczanie dodatkowych limitów na potrzeby KUP i ustalenia dodatkowych kwot podatku - obowiązujące za 2023 r. po zmianach wprowadzonych ustawą Polski Ład 3:

- ✔ podatek od przerzuconych dochodów wg nowych zasad;
- ✔ obowiązek udowodnienia przez podatnika braku konieczności zapłat podatku od przerzuconych dochodów;
- ✔ limit kosztów w wysokości 3% ogółu kosztów - jak wyliczać;
- ✔ warunki wynikające z ustawy, które należy spełnić aby nie płacić podatku od przerzuconych dochodów;
- ✔ oświadczenia składane przez nierezydentów na potrzeby ustalenia obowiązków na gruncie podatku od przerzuconych dochodów;
- ✔ podatek: TAX exit;
- ✔ koszty finansowania dłużnego w zmienionym brzmieniu od 2023 r.

4. Rozliczenia w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowych w PIT i CIT za 2022 r. i 2023 r.:

- ✔ Likwidacja konieczności zbierania oświadczeń w przypadku tzw. pośrednich transakcji rajowych;
- ✔ Rozliczanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Oświadczenie o posiadaniu dokumentacji podatkowych;
- ✔ Nowy wzór TPR-C i TPR-P - zasady wypełniania;
- ✔ Dane wypełniane w druku w zależności od tego czy podmiot jest zobowiązany do posiadanie dokumentacji podatkowych;
- ✔ Sposoby składania druków.

5. Dodatkowe ulgi i rozliczenia w CIT wprowadzone Polskim Ładem i ich rozliczanie w rozliczeniu rocznym:

- ✔ pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej na zasadach dotychczasowych i po zmianach - nowa wysokość kosztów kwalifikowanych rozliczanych w ramach ulgi B+R;
- ✔ ulga IBox po zmianach od 2023 r.;
- ✔ możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo - rozwojowej i Ibox - skutki praktyczne;
- ✔ ulga na innowacyjnych pracowników;
- ✔ ulga na prototyp;
- ✔ ulga na robotyzację;
- ✔ rozliczenie kosztów na działalność sportową, kulturalną, wspierającą szkolnictwo wyższe;
- ✔ ulga na działania promocyjne.

Prelegent:



Joanna Patyk

Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanych - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku VAT.

Harmonogram:

- ✔ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✔ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

PODATEK CIT OD 2024 R. ORAZ ZA 2023 r.

25 kwietnia 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- 550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- 50% rabatu** od powyższych kwot dla Firm uczestniczących w podatkowych podsumowaniach 2024 r.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● 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.

Zgody marketingowe

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- 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 późn. zm.)

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

Podpis i pieczęć