

## BILANS. PODATKOWE ZAMKNIĘCIE 2019 ROKU.

4 grudnia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

### Cel szkolenia:

- ✦ Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z ze zmianami w rozliczaniach podatku CIT od 2019 r. oraz nowymi obowiązkami sprawozdawczymi związanymi z zamknięciem roku podatkowego a wynikającymi z uregulowań prawa.
- ✦ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy związane z rozliczaniem podatku dochodowego, składaniem zeznań i deklaracji podatkowych.

### Korzyści dla uczestników:

- ✦ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest usystematyzowanie wiedzy związanej ze sporządzaniem i zatwierdzaniem sprawozdań finansowych według zasad obowiązujących w 2019 r. i
- ✦ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w związku z zamknięciem roku oraz wysyłaniem dokumentów do KRS i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.

### Profil uczestnika:

- ✦ Główni Księgowi i księgowi;
- ✦ pracownicy księgowości dokonujący sporządzania i wysyłania formularzy i sprawozdań;
- ✦ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe dokonywanie rozliczeń w firmie i ich wysyłanie do KRS.

### Program

#### I. Zmiany podatku CIT od 2019 r. oraz od 2020 r. i ich wpływ na rozliczenia roczne:

##### 1. Finansowanie w leasingu samochodu

- ✦ Kwoty ograniczenia zaliczania do KUP wydatków z tytułu leasingu - uzasadnienie stosowania
- ✦ Kwota 150 tys. zł jako max wartość zaliczania w KUP
- ✦ Zasady wyliczania 150 tys. zł. - czy z podatkiem VAT nie odliczanym czy bez;
- ✦ Umowy leasingu zawierane w 2018 r. a ograniczenie KUP od 2019 r.
- ✦ Najem samochodu - długoterminowy lub „zwykły” samochodu osobowego i innego a ograniczenia kosztów
- ✦ Przepisy przejściowe

##### 2. Amortyzacja i ubezpieczenie samochodu osobowego

- ✦ Ograniczenie KUP w 2018 r.
- ✦ Podniesienie limitu KUP od 2019 r. do 150 tys zł
- ✦ Zasady stosowania nowych uregulowań
- ✦ Przepisy przejściowe - rozliczanie samochodów amortyzowanych już w 2018 r. - co w 2019 r.

##### 3. Ograniczenie KUP w sytuacji samochodów osobowych, od których odliczane jest 50% podatku VAT:

- ✦ Brak prawa do zaliczania w KUP 25% podatku VAT, który jest nie odliczany;
- ✦ Ograniczenie w KUP kwot netto z faktur - wysokość ograniczenia 25%
- ✦ Wydatki, do których zastosowanie ma ograniczenie KUP, w tym myjnia, paliwo, przeglądy samochodu, naprawa itp.
- ✦ Przykłady stosowania ograniczenia.

##### 4. Obniżenie stawki podatku dochodowego

- ✦ Obniżenie stawki CIT do 9% - dla kogo?
- ✦ Wpłacanie zaliczek w trakcie roku a stawka podatku CIT
- ✦ Spółki istniejące i nowe - jak stosować preferencje?

##### 5. Zmiany w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowej:

- ✦ Wydłużenie terminu na sporządzenie dokumentacji podatkowych do końca września;
- ✦ Zmniejszenie obowiązków dokumentacyjnych - nowe limity w zakresie tych obowiązków
- ✦ Wprowadzenie uproszczonych zasad rozliczeń dla niektórych transakcji - w tym pożyczek i transakcji o niskiej wartości dodanej
- ✦ Doprecyzowanie warunków kontroli dokumentacji podatkowych;
- ✦ Kto nie musi sporządzać dokumentacji podatkowych
- ✦ Korekta współzależna;

## 6. Zmiany od 2020 r. i ich wpływ na rozliczenie podatku dochodowego za 2019 r.:

- ✦ Koszty 2018 r. czy uzależnione od formy zapłaty?
- ✦ Wyłączenie z KUP zapłaty gotówką, na inny rachunek bankowy niż podany na stronach MF, bez zastosowania split paymentu;
- ✦ Zastosowanie wyłączeń z KUP na przetomie roku 2018 i 2019;
- ✦ Problemy praktyczne związane z nowymi uregulowaniami: koszt 2018 r. a zapłata w 2019 r., RMK a nowe zasady wyłączeń;
- ✦ Korekta faktury a KUP;

## II Przejściówka - istotne elementy rozliczeń podatku CIT i sprawozdania finansowego po zmianach w 2019 r.:

### 1. Nowe założenia ujawniania przejściówki:

- ✦ Przejściówka w formie elektronicznej;
- ✦ Wariant porównawczy przejściówki (2018 r. i 2019 r.) schemat;
- ✦ Przejściówka w Informacji dodatkowej a przejściówka jako schemat;
- ✦ Korekta przejściówki a składanie dokumentów.

### 2. Dane w zakresie przychodu podatkowego:

- ✦ Nieodpłatne świadczenia jako przychód podatkowy;
- ✦ Odsetki naliczone a otrzymane;
- ✦ Rozliczanie faktur korygujących
- ✦ Umorzenie odsetek, zobowiązań, przedawnienie niezapłaconych faktur;

### 3. Dane w zakresie kosztów uzyskania przychodów:

- ✦ Podstawowe zasady zaliczania wydatków do KUP;
- ✦ Koszty pośrednie a koszty bezpośrednie;
- ✦ Wyłączenie z KUP reprezentacji, PFRON, niezapłaconych odsetek, odsetek od zobowiązań podatkowych;
- ✦ Nowe wyłączenia z KUP a przejściówka - koszty finansowania dłużnego i usługi wykonywane przez podmioty powiązane;
- ✦ Cienka kapitalizacja w 2018 r. i latach poprzednich - zasady rozliczeń.

## II Zeznanie roczne i inne obowiązki w 2019 r.:

### 1. Nowe zeznanie MDR-3 składane po zakończeniu roku:

- ✦ Pojęcie schematu podatkowego;
- ✦ Obowiązki sprawozdawcze;
- ✦ Kiedy należy złożyć druk MDR-3?
- ✦ Elementy formularza;
- ✦ Forma złożenia, wykazywane dane, właściwość US.

### 2. Nowe dane w CIT - 8 za 2019 r.:

- ✦ Nowy druk zeznania - jaki numer;
- ✦ Zyski kapitałowe jako nowe źródło dochodów - sposób wykazywania;
- ✦ Wykazywanie podmiotów powiązanych;
- ✦ Przychody podatkowe a przychody zwolnione;
- ✦ Dochód - zasady wyliczania;
- ✦ Pomniejszanie dochodu o wydatki na działalność badawczo - rozwojową i innowacyjność ponoszone w 2019 r.;
- ✦ Darowizny pomniejszane od dochodu - kiedy?
- ✦ Korygowanie zeznania - sposoby.

### 2. Załączniki do zeznania rocznego:

- ✦ Posiadanie oddziału (także nieformalnego) a CIT - ST zasady wypełniania i stosowania;
- ✦ CIT - D w przypadku przekazania (otrzymania) darowizn;
- ✦ CIT - O - w przypadku dochodów zwolnionych od podatku, dotacji, rozliczania straty;
- ✦ Wypłaty świadczeń na rzecz nierezydentów a konieczność wypełnienia CIT - O;
- ✦ Nowy załącznik CIT - TP i PIT - TP obowiązujący dla transakcji z podmiotami owiązаныmi powstałymi w 2018 r.
- ✦ Nowe sprawozdanie dotyczące podmiotów powiązanych i wzór oświadczenia o posiadaniu dokumentacji podatkowych - składane do końca września 2019 r.

### 3. Pozostałe zeznania i formularze:

- ✦ Druki wynikające z ordynacji podatkowej: ORD - U, ORD - W;
- ✦ Rozliczanie nierezydentów będących osobami prawnymi: IFT - 2R i CIT - 10Z;
- ✦ Rozliczanie nierezydentów będących osobami fizycznymi: IFT - 1R i PIT-8AR;
- ✦ Zasady wypełniania druku ORD - W;

## Wykładowca:

**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 powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

## 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                 |

## BILANS. PODATKOWE ZAMKNIĘCIE 2019 ROKU.

4 grudnia 2019 r. Millennium Plaza, Al. Jerozolimskie 123, 02-017 Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

349 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

299 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

### 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 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

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

Podpis i pieczęćka