

## POLSKI ŁAD w podatku CIT i PIT z działalności gospodarczej.

29 grudnia 2021 r. Online

### Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników z rewolucyjnymi zmianami w rozliczaniu podatku CIT oraz PIT z działalności gospodarczej
- ✓ Na szkoleniu zostaną przedstawione praktyczne problemy związane ze zmianami
- ✓ Szkolenie będzie prowadzone w oparciu o dotychczasowy stan prawny w porównaniu ze zmianami

### Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie uregulowań prawnych i podatkowych
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu
- ✓ Uczestnicy szkolenia nabywają także praktyczną wiedzę umożliwiającą prawidłowe rozliczanie

### Profil uczestnika:

- ✓ Główni Księgowi i księgowi;
- ✓ pracownicy Działu Kadr odpowiedzialni za rozliczenia pracowników;
- ✓ osoby odpowiedzialne za prawidłowe funkcjonowanie i podatkowe rozliczanie;
- ✓ osoby prowadzące działalność gospodarczą

### Program szkolenia:

#### Składka zdrowotna w rozliczeniach CIT i PIT

- ✓ składka zdrowotna od powołania członków Zarządu - konsekwencje praktyczne;
- ✓ składka zdrowotna osób prowadzących działalność gospodarczą: rozliczenia na zasadach ogólnych, w podatku liniowym i ryczałcie a składka zdrowotna;
- ✓ pojęcie składki minimalnej - co oznacza w praktyce;
- ✓ składka zdrowotna a koszty uzyskania przychodów - czy można ją rozliczyć?

#### Zmiany w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowych w PIT i CIT:

- ✓ spółki osobowe a obowiązki w zakresie cen transferowych, w tym wniesienie wkładów do spółki osobowej a dokumentacja lokalna cen transferowych;
- ✓ treść dokumentacji - zmiany;
- ✓ nowe ograniczenia w stosowaniu uproszczeń w zakresie cen transferowych: limit pożyczek;
- ✓ sporządzanie dokumentacji lokalnej w formie elektronicznej - co oznacza obowiązek w praktyce?
- ✓ Wyłączenie z obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowej - nowe zwolnienia;
- ✓ Nowa informacja o cenach transferowych: nowy wzór, forma elektroniczna, nowe dane;
- ✓ Podpis informacji także przez pełnomocnika,

#### Zmiany w amortyzacji i leasingu w PIT i CIT:

- ✓ Zmiany w pojęciu amortyzacji;
- ✓ Brak możliwości amortyzacji budynków, lokali mieszkalnych;
- ✓ Spółki transgraniczne a amortyzacja;
- ✓ Zmiana stawki przy spółdzielczym prawie do lokalu użytkowego;
- ✓ Przekształcenia podmiotów a zasady amortyzacji;
- ✓ Zmiany w KŚT i stawkach amortyzacyjnych
- ✓ Zakaz wykupu przedmiotu leasingu przez osobę fizyczną prywatną

## **Nowe zasady opodatkowania podatkiem PIT i CIT:**

- ✓ Zagraniczna jednostka kontrolowana – pojęcie i zasady rozliczeń,
- ✓ Podatek 19% od przeliczonych dochodów – co oznacza w praktyce?
- ✓ Podatek od straty lub dochodów minimalnych – nowy podatek w CIT;
- ✓ Podmioty wyłączone z obowiązku zapłaty podatku od straty;
- ✓ Wzór na wyliczanie kosztów podatkowych i dochodów;
- ✓ Możliwość rozliczenia podatku od straty w ciągu kolejnych 3 lat;
- ✓ Opodatkowanie spółek holdingowych – nowe założenia i zasady funkcjonowania tzw. spółek holdingowych;
- ✓ Zmiany w opodatkowaniu spółek nieruchomościowych

## **Przesyłanie ksiąg do US – Nowy obowiązek:**

- ✓ podmioty zobowiązane do wysyłania ksiąg rachunkowych lub ewidencję podatkową;
- ✓ podmioty zwolnione z obowiązku;
- ✓ termin przesłania ksiąg;
- ✓ struktura przesłania ksiąg;
- ✓ dodatkowe dane podawane przy okazji wysyłki ksiąg;
- ✓ przekształcenia i restrukturyzacje a nowy obowiązek;
- ✓ kary za brak przesłania dokumentów;
- ✓ przepis przejściowy – jakiego okresu dotyczy obowiązek?
- ✓ Dokumenty elektroniczne składane do US: wzory deklaracji, informacji, oświadczeń

## **Zmiany w rozliczaniu podatku u źródła**

- ✓ pojęcie należytej staranności przy rozliczaniu podatku u źródła;
- ✓ 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 składane na potrzeby podatku u źródła;
- ✓ opinia o stosowaniu preferencji – nowa możliwość w rozliczaniu podatku u źródła

## **Dodatkowe ulgi i rozliczenia w PIT i CIT:**

- ✓ pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej na zasadach dotychczasowych i po zmianach – nowa wysokość kosztów kwalifikowanych rozliczanych w ramach ulgi B+R;
- ✓ ulga IP Box w 2021 r i po zmianach od 2022 r.;
- ✓ możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo – rozwojowej i IP Box – skutki praktyczne;
- ✓ ulga na innowacyjnych pracowników;
- ✓ ulga na prototyp;
- ✓ ulga na robotyzację;
- ✓ rozliczenie kosztów na działalność sportową, kulturalną, wspierającą szkolnictwo wyższe

## **Zmiany w funkcjonowaniu podatkowych grup kapitałowych:**

- ✓ podatkowa grupa kapitałowa a grupa VAT;
- ✓ obniżenie limitu dla spółek w PGK;
- ✓ zmiany zasad rozliczania strat ze źródeł dochodów

## **Zmiany w podatku CIT estońskim:**

- ✓ obowiązki podmiotów, które wybrały rozliczanie na zasadach ryczałtu w ramach CIT estońskiego;
- ✓ przejście z rozliczeń na zasadach ogólnych na zasady ustalone według CIT estońskiego;
- ✓ brak obowiązku ponoszenia nakładów inwestycyjnych w przypadku stosowania CIT estońskiego;
- ✓ pojęcie ukrytych zysków;
- ✓ zmniejszenie stawki podatku CIT estońskiego;
- ✓ zasady zapłaty podatku zryczałtowanego.

## **Inne zmiany przepisów podatkowych:**

- ✓ Przychody podatkowe w przypadku przekształceń podmiotów, nabywania udziałów, restrukturyzacje;
- ✓ Zmiana pojęcia wydatków na cele inwestycyjne;
- ✓ Przekształcenia podmiotów a koszty uzyskania przychodów;
- ✓ Zmiana zasad wyłączenia kosztów finansowania dłużnego;
- ✓ Ukryta dywidenda i jej rozliczanie;
- ✓ Zmiany w zakresie zwolnień podatkowych, w tym nowe zwolnienie dochodów wykonawcy kontraktowego ze Stanów Zjednoczonych Ameryki;
- ✓ Koszty nabycia terminala płatniczego i ich rozliczenie
- ✓ Porozumienie inwestycyjne pomiędzy US a podatnikiem – skutki podatkowe.

## 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 prawnopodatkowej 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	Logowanie
👉 10:00 - 11:30	Szkolenie
👉 11:30 - 11:45	Przerwa
👉 11:45 - 13:30	Szkolenie
👉 13:30 - 14:00	Przerwa
👉 14:00 - 16:00	Szkolenie

## POLSKI ŁAD w podatku CIT i PIT z działalności gospodarczej.

29 grudnia 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

398 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

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

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. 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

### 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 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 pieczęćka