

Nowelizacja CIT, PIT, VAT w ramach Polskiego Ładu.

Podsumowanie zmian

4 lipca 2022 r. - Online

Program:

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:

- ✔ 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:

- ✔ Zagraniczna jednostka kontrolowana – pojęcie i zasady rozliczeń,
- ✔ Podatek 19% od przerzuconych 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

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 CIT i PIT:

- ✔ pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej na zasadach dotychczasowych i po zmianach – nowa wysokość kosztów kwalifikowanych rozliczanych w ramach ulgi B+R;
- ✔ ulga IPBox w 2021 r i po zmianach od 2022 r.;
- ✔ możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo – rozwojowej i IPbox – skutki praktyczne;
- ✔ ulga na innowacyjnych pracownikach;

- ✔ ulga na prototyp;
- ✔ ulga na robotyzację;
- ✔ rozliczenie kosztów na działalność sportową, kulturalną, wspierającą szkolnictwo wyższe;
- ✔ ulga na działania promocyjne

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 funkcjonowaniu podatkowych grup kapitałowych:

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

Podatek minimalny:

- ✔ zakres podmiotowy stosowania założeń;
- ✔ pojęcie podatku minimalnego;
- ✔ wzór wyliczenia stosunku dochodu do przychodu – problemy praktyczne;
- ✔ wyłączenia z wyliczeń – pojęcie cen taryfowych;
- ✔ wzór wyliczenia podstawy opodatkowania;
- ✔ wysokość podatku.

VAT. Zmiany w ramach tarcz antyinflacyjnych

Rozporządzenie o obniżonych stawkach VAT na media:

- ✔ Rozliczanie gazu, energii elektrycznej, ciepła;
- ✔ Opłaty za dostawę a opłaty za dystrybucję;
- ✔ Czas obowiązywania Rozporządzenia;
- ✔ Faktury prognozy, faktury zaliczkowe i rozliczeniowe – zasady stosowania stawek VAT
- ✔ Korygowanie faktur – jakie stawki?

Ustawa o obniżonych stawkach na żywność, paliwo i media:

- ✔ Zakres przedmiotowy;
- ✔ Towary objęte stawką 0% - wykaz;
- ✔ Okres stosowania;
- ✔ Obowiązek podatkowy a stawki obniżone.

Zmiany VAT ujęte w Polskim Ładzie. Grupa VAT:

- ✔ Pojęcie Grupy VAT;
- ✔ Umowa o utworzeniu Grupy VAT
- ✔ Zasady rozliczeń Grupy VAT;
- ✔ Opodatkowanie członków podatku VAT w transakcjach pomiędzy sobą i na zewnątrz;
- ✔ Pojęcie podatnika Grupy VAT ;
- ✔ Rozliczanie proporcji i pre - współczynnika w Grupie VAT;
- ✔ Likwidacja Grupy VAT – przyczyny.

Zwrot podatku VAT:

- ✔ Przypadki zwrotu podatku VAT w ciągu 15 dni;
- ✔ Przesłanki szybszego zwrotu podatku VAT;
- ✔ Weryfikacja podatnika za pomocą systemów informatycznych, w tym Centralnego Repozytorium Kas i Centralnego Rejestru Faktur;
- ✔ Przypadki wydłużenia terminu zwrotu podatku VAT;
- ✔ Brak zwrotu podatku VAT w przypadku braku stosowania terminali płatniczych.

Zmiany w zakresie zapłat:

- ✔ Obniżenie kwoty zapłat z 15 tys. do 8 tys. – skutki praktyczne;
- ✔ Obowiązek stosowania terminali płatniczych – nowe zasady
- ✔ Skutki podatkowe braku stosowania terminali płatniczych w przypadku ich obowiązku stosowania;

- ✓ Kara pieniężna za brak terminali płatniczych;
- ✓ Przepisy przejściowe dotyczące wdrażania terminali płatniczych

Inne zmiany w Ustawie o VAT:

- ✓ Przypadki braku wydawania Wiążących Informacji Stawkowych;
- ✓ Rezygnacja ze stawki „zw” – nowe przypadki;
- ✓ Wykreślenie podatnika VAT – UE;
- ✓ Zmiany w zakresie stawek obniżonych;
- ✓ Zwolnienie z VAT a PCC – zmiany w stosowaniu

Zmiany w VAT dotyczące faktur. Zmiany w treści faktur:

- ✓ Likwidacja słowa „Duplikat” jako jej obowiązkowego elementu – skutki praktyczne;
- ✓ Likwidacja obowiązkowych elementów faktur korygujących: słowa „Korekta” oraz przyczyny korekty;
- ✓ Obowiązkowe elementy faktury po zmianach;
- ✓ Obowiązkowe a dobrowolne elementy faktury.

Faktura ustrukturyzowana:

- ✓ Pojęcie faktury ustrukturyzowanej;
- ✓ Faktura ustrukturyzowana wyłącznie w formie elektronicznej wystawiana za pomocą oprogramowania interfejsowego;
- ✓ Powiadomianie o wystawionej fakturze ustrukturyzowanej – w jaki sposób?
- ✓ Otrzymanie faktury ustrukturyzowanej – sposoby i moment;
- ✓ Akceptacja odbiorcy jako obowiązkowy element stosowania faktur ustrukturyzowanych;
- ✓ Informacja o stosowaniu faktur ustrukturyzowanych – forma, termin, zakres podmiotowy;
- ✓ Dobrowolne elementy faktury a struktura XML;
- ✓ Przepisy przejściowe wdrażające zmiany: data wystawienia faktury a data obowiązku podatkowego.

Krajowy System e-faktur:

- ✓ Zasady utworzenia Krajowego Systemu e-faktur;
- ✓ Funkcjonowanie systemu;
- ✓ Wystawienie faktury a jej automatyczne wysłanie do Krajowego Systemu e-faktur – skutki praktyczne;
- ✓ Nadawanie numerów fakturom funkcjonujących w Krajowym Systemie e-faktur – skutki podatkowe
- ✓ Struktury logiczne e-faktur wysyłanych do Systemu;
- ✓ Uwierzytelnianie faktur wysyłanych do Systemu: formy i termin;
- ✓ Preferencje dla podatników stosujących System, w tym szybszy zwrot podatku VAT, brak konieczności wysyłania JPK_FA;
- ✓ Przechowywanie faktur w Systemie przez 10 lat

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 powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku

Harmonogram:

- ✓ **07:45** **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✓ **08:00 - 14:00** **Szkolenie**

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

Nowelizacja CIT, PIT, VAT w ramach Polskiego Ładu.

4 lipca 2022 r. - 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:

 Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Cena uczestnictwa

 398 zł + VAT Koszt udziału **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.

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 pieczęćka