

## Podatki 2022 - w tym zmiany w Polskim Ładzie od lipca 2022 r. (w zakresie PIT) i od 2023 r. (w zakresie CIT) oraz faktury ustrukturyzowane.

29 - 30 września 2022 r. - Online

### Program:

#### Dzień 1

##### 1. Najważniejsze aspekty związane z tzw. Polskim Ładem oraz zmiany planowane od 1.07.2022 r.

- ✔ zmiany w zakresie wspólnego rozliczenia PIT oraz powrót do możliwości wspólnego rozliczenia z dzieckiem przez rodzica samotnie wychowującego dziecko, z jednoczesną likwidacją wprowadzonego w 2022 r. odliczenia 1500 zł od podatku
- ✔ zmiany w zwolnieniach podatkowych dla osób fizycznych od 2022 r. oraz planowane objęcie przychodów z zasiłku macierzyńskiego ulgą dla młodych, ulgą repatriacyjną, ulgą PIT-0 dla rodzin 4+ oraz ulgą PIT-0 dla seniorów
- ✔ zmiany w zakresie obliczenia składki zdrowotnej przedsiębiorców wprowadzone po 1.01.2022 r.
- ✔ wprowadzenie możliwości obniżenia podstawy opodatkowania o część zapłaconej przez przedsiębiorcę składki zdrowotnej – odrębne zasady dla każdej grupy podatników (liniowcy vs. ryczałtowcy vs. karta podatkowa)
- ✔ obniżenie stawki PIT w niższym progu podatkowym z 17% do 12%, kwota wolna od podatku, wysokość progu podatkowego
- ✔ ulga dla klasy średniej (aktualne regulacje), jej planowana likwidacja oraz mechanizm obliczenia hipotetycznego podatku przy rozliczaniu PIT za 2022 r.
- ✔ ograniczenie ulgi na zabytki (tzw. Pałacyk+)
- ✔ zmiany w obszarze składania płatnikom oświadczeń i wniosków mających wpływ na obliczenie zaliczki (m.in. PIT-2)
- ✔ objęcie komplementariuszy SKA obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym
- ✔ przekazanie 1,5% podatku dla OPP
- ✔ przesunięcie terminu rozpoczęcia obowiązkowego comiesięcznego lub czwartelnego przesyłania ksiąg podatkowych w wersji elektronicznej

##### 2. Zmiany w Polskim Ładzie planowane od 1.01.2023 r. – w zakresie CIT

- ✔ odroczenie podatku minimalnego do 2023 r.
- ✔ likwidacja przepisów o ukrytej dywidendzie
- ✔ modyfikacja przepisów dotyczących dokumentacji cen transferowych dla tzw. transakcji rajowych
- ✔ podatek u źródła: wydłużenie okresu stosowania oświadczenia zarządu znoszącego obowiązek stosowania metody pay-and-refund po przekroczeniu progu 2 mln zł wypłat
- ✔ zmiany w podatku od przerzuconych dochodów
- ✔ zmiany w korzystaniu ze zwolnienia podatkowego w ramach tzw. polskiej spółki holdingowej
- ✔ zmiany dotyczące zasad korzystania z tzw. estońskiego CIT

##### 3. Zasady rozliczenia podatkowego pomocy udzielanej w związku z wojną na Ukrainie – zasady ogólne oraz praktyczne przykłady

- ✔ darowizny pieniężne dla osób fizycznych oraz organizacji pozarządowych
- ✔ zbiórki pieniężne
- ✔ odliczenie podatku naliczonego od kupowanych towarów i usług
- ✔ opodatkowanie nieodpłatnego przekazania towarów
- ✔ opodatkowanie nieodpłatnego świadczenia usług

- ✔ możliwość rozliczenia kosztów uzyskania przychodu z tytułu przekazywanej pomocy, a także zakupów wyposażenia do wynajmowanych domów i mieszkań
- ✔ opodatkowanie otrzymanych środków, w tym świadczenia pieniężnego w związku z zapewnieniem zakwaterowania obywatelom Ukrainy

#### **4. Zniesienie stanu epidemii oraz odwieszenie naliczania podatku od przychodów z budynków od 1.06.2022 r.**

- ✔ przypomnienie podstawowych pojęć związanych z naliczeniem podatku od przychodów z budynków
- ✔ zasady obliczania
- ✔ praktyczne przykłady oraz wątpliwości

### **Dzień 2**

#### **1. Zmiany w podatku u źródła**

- ✔ doprecyzowanie zasad zachowania należytej staranności przy wypłatach objętych podatkiem u źródła
- ✔ dopuszczenie możliwości posługiwania się kopiami certyfikatów rezydencji
- ✔ nowe zasady stosowania metody pay-and-refund po przekroczeniu progu 2 mln zł wypłat na rzecz jednego zagranicznego podatnika – ograniczenie tej metody poboru podatku u źródła wyłącznie do wypłat na rzecz podmiotów powiązanych z określonych tytułów

#### **2. Faktury ustrukturyzowane i Krajowy System e-Faktur**

- ✔ pojęcie faktury ustrukturyzowanej
- ✔ faktura ustrukturyzowana a inne rodzaje faktur (papierowa, elektroniczna)
- ✔ sposób przesłania i przyjęcia faktury ustrukturyzowanej
- ✔ czy mogę odmówić przyjęcia faktury ustrukturyzowanej? - dobrowolność faktury ustrukturyzowanej w 2022 r. i obowiązek jej stosowania w kolejnych latach
- ✔ Krajowy System e-Faktur – omówienie
- ✔ omówienie objaśnień MF w sprawie zasad wystawiania e-faktur

#### **3. Nowy rodzaj podatnika VAT – grupa VAT (od 1.01.2023 r.)**

- ✔ definicja grupy VAT i zasady jej tworzenia
- ✔ rejestracja grupy VAT
- ✔ transakcje między członkami grupy VAT oraz między członkami grupy VAT a podmiotami zewnętrznymi
- ✔ sprawozdawczość grupy VAT

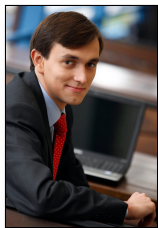
#### **4. Zmiany w KKS oraz ustawie o KAS**

- ✔ zniesienie konieczności składania czynnego żalu z każdą korektą JPK
- ✔ nabycie sprawdzające – nowy rodzaj czynności kontrolnych prowadzonych przez US
- ✔ informacja o znikającym podatniku – kiedy mogę ją otrzymać i jak na nią zareagować?

#### **5. Zmiany w zakresie fakturowania od 1.01.2022 r.**

- ✔ nowy termin wystawienia faktury przed dokonaniem transakcji
- ✔ zmiana treści duplikatu faktury
- ✔ zmiana treści faktur korygujących
- ✔ uregulowanie zasad wystawiania korekt zbiorczych

## Prelegent:



### **Lukasz Chłond**

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

## Harmonogram:

- ✔ 09:45            **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✔ 10:00 - 16:00    **Szkolenie**

***Przerwy ustalone są przez wykładowcę w trakcie szkolenia***

## Podatki 2022 - w tym zmiany w Polskim Ładzie od lipca 2022 r. (w zakresie PIT) i od 2023 r. (w zakresie CIT) oraz faktury ustrukturyzowane.

29 - 30 września 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

898 zł + VAT koszt udziału

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz nagranie. ● 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