

PODATEK DOCHODOWY aktualne problemy w 2022 r.

5 września 2022 r. - Online

Program:

1. Zmiany w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowych w PIT i CIT oraz obowiązki dotyczące dokumentacji podatkowych sporządzanych za 2021 r.:

- ✓ Oświadczenie dotyczące współpracy z rajami podatkowymi: kogo dotyczy obowiązek, treść oświadczenia;
- ✓ Limit 500 tys. zł w odniesieniu do transakcji zakupu czy też sprzedaży?
- ✓ Informacja i Oświadczenie o posiadaniu dokumentacji podatkowej za 2021 r. a za 2022 r. - jakie zmiany?
- ✓ Termin na dokonanie obowiązków w zakresie cen transferowych: wrzesień, listopad czy grudzień 2022 r.?
- ✓ Sporządzanie dokumentacji lokalnej w formie elektronicznej - co oznacza obowiązek w praktyce?
- ✓ Wyłączenie z obowiązku sporządzania dokumentacji podatkowej - nowe zwolnienia za 2022 r. a zwolnienia obowiązujące w 2021 r.;
- ✓ Nowa informacja o cenach transferowych: nowy wzór, forma elektroniczna, nowe dane;
- ✓ Podpis informacji także przez pełnomocnika- czy dotyczy także dokumentacji za 2021r.?

2. Zmiany w amortyzacji i leasingu:

- ✓ Zmiany w pojęciu amortyzacji ;
- ✓ Brak możliwości amortyzacji budynków, lokali mieszkalnych - istotna data zakupu nieruchomości w odniesieniu do przepisów przejściowych;
- ✓ Jakie podmioty mogą zaliczać do KUP odpisy amortyzacyjne budynków i lokali mieszkalnych w 2022 r.?
- ✓ Spółki transgraniczne a amortyzacja;
- ✓ Zmiana stawki przy spółdzielczym prawie do lokalu użytkowego;
- ✓ Przekształcenia podmiotów a zasady amortyzacji;
- ✓ Zmiany w KŚT i stawkach amortyzacyjnych
- ✓ Wykup przedmiotu leasingu przez osobę fizyczną prywatną a przychód podatkowy;
- ✓ Sprzedaż przez osobę fizyczną przedmiotu leasingu będącego w działalności gospodarczej - skutki podatkowe;
- ✓ Sposoby optymalizacji: darowizna przedmiotu leasingu, likwidacja działalności gospodarczej.

3. Zasady rozliczania podatku u źródła po zmianach w 2022 r.

- ✓ pojęcie należytej staranności przy rozliczaniu podatku u źródła;
- ✓ pojęcie beneficjenta rzeczywistego a rzeczywistego właściciela należności;
- ✓ 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 począwszy od 2022 r.;
- ✓ rozliczanie zapłat pomiędzy podmiotami powiązanymi;
- ✓ oświadczenie składane na potrzeby podatku u źródła;
- ✓ opinia o stosowaniu preferencji - nowa możliwość w rozliczaniu podatku u źródła.

4. Rozliczanie samochodu w 2022 r.:

- ✓ Pojęcie samochodu w przepisach podatkowych: samochód osobowy; samochód ciężarowy; inny pojazd samochodowy;
- ✓ sprzedaż samochodu ze stawką 23%, VAT „marża”, zwolnienie - kiedy możliwe?
- ✓ Ograniczenie KUP w 2022 r. od samochodu osobowego powyżej 150 tys. zł. - zasady stosowania uregulowań;
- ✓ Wyliczenie wartości początkowej samochodu - co należy uwzględnić do wyliczania limitów w praktyce;

- ✓ Sprzedaż samochodu a rozliczenie w KUP niezamortyzowanej części z uwzględnieniem odliczenia podatku VAT;
- ✓ Najem samochodu - długoterminowy lub „zwykły” samochodu osobowego a ograniczenia kosztów i rozliczanie podatku VAT
- ✓ Rozliczanie opłaty wstępnej.

5. Różnice kursowe i kursy przeliczeniowe - problemy praktyczne:

- ✓ Kursy przeliczeniowe w przypadku faktur krajowych i zagranicznych;
- ✓ Kurs stosowany na gruncie ustawy CIT a ustawy VAT - znaczenie pojęcia obowiązku podatkowego;
- ✓ Kurs przeliczeniowy podatku na fakturze wystawionej przez podmiot krajowy a możliwość odliczenia podatku VAT;
- ✓ Faktura zaliczkowa a kurs przeliczeniowy;
- ✓ Formy zapłaty a kursy przeliczeniowe;
- ✓ Przypadki powstania różnic kursowych ujemnych i dodatnich;
- ✓ Kurs przeliczeniowy na potrzeby podatku dochodowego a prawa bilansowego.

6. Nowe ulgi w podatku dochodowym od 2022 r.:

- ✓ 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;
- ✓ ulga na działania promocyjne

7. Zmiany przepisów w ramach Polskiego Ładu mające wpływ na rozliczanie za 2022 r.:

- ✓ zakres podmiotowy stosowania założeń i pojęcie podatku minimalnego;
- ✓ wzór wyliczenia stosunku dochodu do przychodu - problemy praktyczne;
- ✓ wysokość podatku minimalnego;
- ✓ Przekształcenia podmiotów a koszty uzyskania przychodów;
- ✓ Zmiana zasad wyłączenia kosztów finansowania dłużnego;
- ✓ Ukryta dywidenda i jej rozliczanie;
- ✓ Koszty nabycia terminala płatniczego i ich rozliczenie.

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 VAT.

Harmonogram:

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

Przerwy ustalane są przez wykładowcę w trakcie szkolenia

PODATEK DOCHODOWY aktualne problemy w 2022 r.

5 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

☐ 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 pieczęć