

Podatkowe zamknięcie roku i sprawozdawczość za 2023 r.

13 grudnia 2023 r. - Warszawa i online

Program:

I. Nowe zasady obowiązujące za 2023 r.

1. Zmiany w amortyzacji i leasingu od 2023 r.:

- ✓ Brak możliwości zaliczania amortyzacji budynków, lokali mieszkalnych posiadanych na dzień 31/12/2021 r. do kosztów uzyskania przychodów;
- ✓ Spółki transgraniczne a amortyzacja;
- ✓ Zmiana stawki przy spółdzielczym prawie do lokalu użytkowego;
- ✓ Przekształcenia podmiotów a zasady amortyzacji;
- ✓ Zmiany w KŚT i stawkach amortyzacyjnych
- ✓ Rozliczenia leasingu i jego wykupu w podatku dochodowym

2. Zmiany w rozliczaniu kosztów uzyskania przychodów od 2023 r.:

- ✓ Moment rozpoznania kosztów uzyskania przychodów w przypadku składek społecznych płaconych do ZUS;
- ✓ Składki ZUS od umów o pracę a od umów zlecenia a ich zaliczanie w KUP;
- ✓ Wypłata wynagrodzeń dla RN, rozliczanie podróży służbowych - zasady rozliczeń;
- ✓ Koszty pośrednie wykazywane na magazynie a moment rozpoznawania KUP - najnowsze orzecznictwo.

3. Zmiany w rozliczaniu podatku u źródła obowiązujące od 2023 r.

- ✓ 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 powiązanymi;
- ✓ oświadczenie WH-OSC składane na potrzeby podatku u źródła w trakcie roku oraz do 31 stycznia 2024 r.;
- ✓ opinia o stosowaniu preferencji - nowa możliwość w rozliczaniu podatku u źródła

4. Wyliczanie dodatkowych limitów na potrzeby KUP i ustalenia dodatkowych kwot podatku - obowiązujące za 2023 r. po zmianach wprowadzonych ustawą Polski Ład 3:

- ✓ podatek minimalny - wyliczanie danych za 3 lata poprzednie;
- ✓ podatek od przerzuconych dochodów wg nowych zasad;
- ✓ obowiązek udowodnienia przez podatnika braku konieczności zapłat podatku od przerzuconych dochodów;
- ✓ limit kosztów w wysokości 3% ogółu kosztów - jak wyliczać;
- ✓ warunki wynikające z ustawy, które należy spełnić aby nie płacić podatku od przerzuconych dochodów;
- ✓ oświadczenia składane przez nierezydentów na potrzeby ustalenia obowiązków na gruncie podatku od przerzuconych dochodów;
- ✓ podatek: TAX exit;
- ✓ koszty finansowania dłużnego w zmienionym brzmieniu.

5. Rozliczenia w zakresie cen transferowych i dokumentacji podatkowych w PIT i CIT za 2022 r. i 2023 r.:

- ✔ Likwidacja konieczności zbierania oświadczeń w przypadku tzw. pośrednich transakcji rajowych;
- ✔ Rozliczanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Oświadczenie o posiadaniu dokumentacji podatkowych;
- ✔ Nowy wzór TPR-C i TPR-P - zasady wypełniania;
- ✔ Dane wypełniane w druku w zależności od tego czy podmiot jest zobowiązany do posiadania dokumentacji podatkowych;
- ✔ Sposoby składania druków.

6. Dodatkowe ulgi i rozliczenia w CIT wprowadzone Polskim Ładem i ich rozliczanie w rozliczeniu rocznym:

- ✔ pojęcie i stosowanie ulgi badawczo-rozwojowej na zasadach dotychczasowych i po zmianach - nowa wysokość kosztów kwalifikowanych rozliczanych w ramach ulgi B+R;
- ✔ ulga IBox po zmianach od 2023 r.;
- ✔ możliwość stosowania jednocześnie ulgi badawczo - rozwojowej i Ibox - 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.

II. Zeznanie roczne i inne obowiązki w 2023 r.:

1. Nowy druk CIT-8 i nowe dane umieszczane za 2023 r.:

- ✔ Nowy druk zeznania - jaki numer;
- ✔ CIT WZ - ROZLICZANIE ULGI NA ZŁE DŁUGI
- ✔ Załącznik CIT - ST a praca zdalna - zasady wypełniania
- ✔ Zyski kapitałowe jako źródło dochodów - sposób wykazywania;
- ✔ Wykazywanie podmiotów powiązanych;
- ✔ Przychody podatkowe a przychody zwolnione;
- ✔ Dochód - zasady wyliczania;
- ✔ Darowizny pomniejszane od dochodu, w tym przekazane w czasie epidemii - kiedy?
- ✔ Darowizny na rzecz uchodźców z Ukrainy - kiedy są podstawą pomniejszenia od dochodu?
- ✔ Korygowanie zeznania - sposoby.

2. 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.

3. Sprawozdanie dotyczące terminów płatności:

- ✔ Podstawa prawna składania sprawozdania;
- ✔ Podmioty zobowiązane do składania sprawozdania;
- ✔ Termin do 30 kwietnia 2023 r. na złożenie sprawozdania;
- ✔ Treść sprawozdania;
- ✔ Sposób złożenia sprawozdania.

4. Pozostałe zeznania i formularze:

- ✔ 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 oraz ORD-U.

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:

- ✔ 09:00 - 10:30 **Szkolenie**
- ✔ 10:30 - 10:45 **Przerwa kawowa**
- ✔ 10:45 - 12:30 **Szkolenie**
- ✔ 12:30 - 13:00 **Przerwa (Lunch)**
- ✔ 13:00 - 15:00 **Szkolenie**
- ✔ 15:00 **Zakończenie szkolenia**

Podatkowe zamknięcie roku i sprawozdawczość za 2023 r.

13 grudnia 2023 r. - Warszawa i 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:

Cena uczestnictwa

- ☐ **398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- ☐ **550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- ☐ **450 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie - dla zgłoszeń przesłanych do 29 list.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcję, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. • 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