

Polski Ład- aspekty podatkowe.

21- 22 grudnia 2021 r. Online

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest omówienie najważniejszych podatkowych elementów tzw. Polskiego Ładu, czyli rządowego programu restartu gospodarki. Jest ono adresowane do księgowych, dyrektorów finansowych oraz osób zarządzających firmami.

Program szkolenia:

Dzień 1

Zmiany w zakresie zasad naliczania składki zdrowotnej

- ✔ nowe zasady obliczania podstawy wymiaru składki zdrowotnej i stawka składki
- ✔ zniesienie możliwości odliczania składki zdrowotnej od kwoty podatku
- ✔ ulga dla klasy średniej - nowa możliwość pomniejszenia dochodu, która ma zapewnić neutralność zmian w zakresie składki zdrowotnej dla niektórych osób fizycznych (pracowników oraz przedsiębiorców rozliczających się wg skali)
- ✔ raportowanie dochodu stanowiącego podstawę wymiaru do ZUS - nowe obowiązki sprawozdawcze przedsiębiorcy

Zmiany w zakresie płatności bezgotówkowych

- ✔ obniżenie progu obowiązkowej płatności bezgotówkowej między przedsiębiorcami
- ✔ wprowadzenie progu obowiązkowej płatności bezgotówkowej między przedsiębiorcą a konsumentem
- ✔ obowiązek zapewnienia możliwości zapłaty instrumentem płatniczym w każdym miejscu prowadzenia sprzedaży na rzecz osób fizycznych
- ✔ obowiązek integracji kas fiskalnych online z terminalem płatniczym
- ✔ ulga na zakup terminala oraz koszty transakcji płatniczych

Zmiana kwoty wolnej i progu podatkowego w PIT

- ✔ podwyższenie kwoty wolnej od podatku do 30 tys. zł - komu przysługuje nowa kwota wolna?
- ✔ podwyższenie progu podatkowego, zobowiązującego do zapłaty PIT wg stawki 32%

Zmiany w PIT dla rodziców

- ✔ zmiany zasad obliczania ulgi na dziecko w przypadku braku porozumienia między rodzicami
- ✔ zniesienie możliwości wspólnego rozliczenia PIT z dzieckiem przez osoby samotnie wychowujące dzieci oraz wprowadzenie w to miejsce nowej ulgi podatkowej dla osób samotnie wychowujących dzieci
- ✔ PIT-0 dla rodzin 4+, czyli nowe zwolnienie podatkowe dla małżeństw wychowujących czworo i więcej dzieci

Inne zmiany w PIT

- ✔ zmiana sposobu ustalania ryczałtowego przychodu z tytułu wykorzystywania samochodów służbowych do celów prywatnych
- ✔ nowe zasady opodatkowania odpraw z tytułu rozwiązania umów, których przedmiotem jest zarządzanie
- ✔ PIT-0 dla seniorów, czyli nowe zwolnienie podatkowe dla osób, które pomimo nabycia uprawnień emerytalnych zrezygnują z pobierania emerytury i pozostaną aktywne zawodowo
- ✔ zmiana zasad opodatkowania w przypadku zbycia składników majątku wycofanych z działalności gospodarczej (np. samochodów wykupionych z leasingu)
- ✔ jednorazowy przejściowy ryczałt od przychodów ujawnionych

Zmiany związane z nielegalnym zatrudnieniem oraz wypłatą wynagrodzenia bez potrącenia składek i podatku

- ✔ dodatkowy przychód dla pracodawcy
- ✔ zwolnienie wynagrodzenia pracownika z PIT
- ✔ wyłączenie wydatków z kosztów uzyskania przychodu

Nowe zasady opodatkowania najmu lokali mieszkalnych oraz zmiany w amortyzacji innych nieruchomości

- ✔ wyłączenie lokali mieszkalnych z definicji środka trwałego
- ✔ brak możliwości rozliczenia w kosztach uzyskania przychodu odpisów amortyzacyjnych od lokali mieszkalnych
- ✔ opodatkowanie najmu obowiązkowo w formie ryczałtu
- ✔ przepisy przejściowe dla nieruchomości mieszkalnych przyjętych do używania przed 1.01.2022 r.
- ✔ nowe zasady ustalania wartości odpisów amortyzacyjnych dla spółek nieruchomościowych

Obowiązek prowadzenia ksiąg przy użyciu programów komputerowych oraz ich przesyłania w formie JPK co miesiąc/kwartał do urzędu skarbowego – od 1.01.2023 r.

Zmiany dotyczące ryczałtowych form opodatkowania

- ✔ obowiązkowy ryczałt dla przychodów osób fizycznych z najmu, podnajmu, dzierżawy, poddzierżawy oraz innych umów o podobnym charakterze
- ✔ obniżka stawek ryczałtu dla niektórych podatników
- ✔ likwidacja karty podatkowej

Zmiany w VAT

- ✔ możliwość utworzenia Grupy VAT – nowego rodzaju podatnika, będącego odpowiednikiem podatkowej grupy kapitałowej

Zmiany w KKS

- ✔ zniesienie konieczności składania czynnego żalu z każdą korektą JPK
- ✔ wyższe kary dla wykroczeń związanych z cenami transferowymi

Dzień 2

Zmiany związane z funkcjonowaniem podatkowych grup kapitałowych

Zniesienie limitu dla kosztów usług niematerialnych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 15e ustawy o pdop) i wprowadzenie w to miejsce nowego rodzaju opodatkowania – podatku od przerzuconych dochodów

Minimalny podatek dochodowy od osób prawnych – obowiązek zapłaty podatku dla podatników CIT, którzy wykazują stratę lub ich rentowność jest na poziomie niższym niż 1%

- ✔ zasady obliczania podatku, podstawa opodatkowania
- ✔ wyłączenia z podatku minimalnego
- ✔ podatek minimalny a „zwykła” zaliczka na CIT
- ✔ podatek minimalny w rozliczeniu rocznym

Zmiany w kosztach uzyskania przychodu w podatku dochodowym od osób prawnych

- ✔ wyłączenie z kosztów uzyskania przychodu tzw. ukrytej dywidendy – przykłady praktyczne świadczeń na rzecz podmiotów powiązanych, które mogą zostać uznane za ukrytą dywidendę
- ✔ doprecyzowanie zasad obliczania limitu kosztów finansowania dłużnego
- ✔ wyłączenie z kosztów uzyskania przychodu kosztów finansowania dłużnego uzyskanego od podmiotu powiązanego i przeznaczonego na operacje kapitałowe

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

Zmiana zasad korzystania z tzw. estońskiego CIT, czyli ryczałtowego opodatkowania spółek

- ✔ objęcie możliwością stosowania estońskiego CIT również spółek komandytowych oraz komandytowo-akcyjnych
- ✔ zniesienie niektórych warunków korzystania z estońskiego CIT
- ✔ uproszczenie stawek ryczałtu
- ✔ wyższe progi odliczenia podatku zapłaconego przez spółkę przy wypłacie zysku

Nowe ulgi podatkowe oraz zmiany w ulgach istniejących do tej pory

- ✔ zwolnienie dla inwestycji w start-up'y
- ✔ ulga repatriacyjna
- ✔ ryczałt od dochodów zagranicznych dla repatriantów
- ✔ ulga na produkcję próbną i wprowadzenie nowego produktu
- ✔ ulga na zwiększenie przychodów ze sprzedaży produktów (obejmująca m.in. koszty udziału w targach, reklamy itp.)
- ✔ ulga na robotyzację
- ✔ ulga na wsparcie działalności sportowej, kulturalnej i naukowej
- ✔ ulga na remont zabytku
- ✔ ulga na nabycie udziałów w alternatywnej spółce inwestycyjnej
- ✔ ulga na debiut giełdowy
- ✔ zwolnienia dla spółek holdingowych
- ✔ zmiany w zakresie ulgi badawczo-rozwojowej (m.in. możliwość łączenia z IP Box, podwyższenie progu odliczanych kosztów kwalifikowanych dla MŚP)

Zmiany w obszarze cen transferowych

- ✔ ubruttowienie progów dokumentacyjnych dla dokumentacji lokalnej
- ✔ obowiązek sporządzenia dokumentacji lokalnej w wersji elektronicznej
- ✔ nowy termin sporządzenia dokumentacji lokalnej, grupowej, przedłużenie terminu na przekazanie dokumentacji lokalnej i grupowej na żądanie urzędu skarbowego
- ✔ likwidacja oświadczenia o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych
- ✔ zniesienie obowiązku sporządzania lokalnej dokumentacji cen transferowych w niektórych przypadkach

Wykładowca:



Łukasz 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 - 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- aspekty podatkowe.	
21- 22 grudnia 2021 r. Online	
Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:	
Nazwa, adres NIP firmy:	Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:
	E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:
<input type="checkbox"/> Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail: <input type="checkbox"/> Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT	Uwagi:
Cena uczestnictwa	
<input type="checkbox"/> 898 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby <input type="checkbox"/> 449 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby dla uczestników kursu	
Warunki uczestnictwa	
<p>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 przysłać 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</p> <p><input type="checkbox"/> 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.</p> <p><input type="checkbox"/> 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</p> <p style="text-align: center;">Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.</p> <p style="text-align: center;">Podpis i pieczęćka</p>	
<p>WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk Al. Jerozolimskie 125/127, 02-017 Warszawa, tel.: 22 623 82 23, fax: 22 623 82 25</p>	
wlr.com.pl	