



NOWY ŁAD W CIT, PIT I RYCZAŁCIE

Szanowni Państwo,

Podatkowy Nowy Ład zawiera szereg fundamentalnych dla podatników zmian, niezależnie od formy prowadzonej działalności gospodarczej oraz źródła zarobkowania. Zagadnieniem, które wysunęło się na pierwszy plan w ostatnich miesiącach są zmiany dotyczące składki zdrowotnej. Jest to jednak tylko jedna z szeregu zmian wprowadzanych tą ustawą. Wychodząc na przeciw wyzwaniu przygotowaliśmy dla Państwa szkolenie, które przedstawia kluczowe dla codziennej praktyki rozliczeń podatkowych zmiany wprowadzane Podatkowym Nowym Ładem, w podziale na poszczególne tytuły podatkowe. Oprócz zagadnień związanych ze składką zdrowotną, nową skalą podatkową, czy kwotą wolną, zajmiemy się także innymi zmianami, jak chociażby obniżeniem limitu transakcji bezgotówkowych z 15 000 zł do 8 000 zł, podatkiem przychodowym, „ukrytymi dywidendami”, wprowadzeniem obowiązku rozliczeń bezgotówkowych w transakcjach z konsumentami, czy obowiązkowemu raportowaniu ksiąg (JPK_PIT, JPK_CIT i JPK_Ryczałt).

Chcemy jednak abyście spojrzeli Państwo na Podatkowy Nowy Ład także jak na pewnego rodzaju szansę na obniżenie zobowiązań podatkowych poprzez efektywne wykorzystanie ulg, które ustawa ta wprowadza. Dlatego też zajmiemy się zwiększeniem efektywności podatkowej ulgi B+R, ulgami na: wprowadzenie na rynek nowych produktów, na ekspansję na nowe rynki, robotyzację, nabycie spółki. Przedstawimy ulgi dla pracowników i dla jednoosobowych działalności gospodarczych, poruszymy kwestie ważne dla „importu” pracowników, tj. ulgi na powrót do kraju.

Zmiany zostaną zaprezentowane w sposób usystematyzowany i przekrojowy, co pozytywnie wpływa na jakość szkolenia i satysfakcję uczestników. Omawiając poszczególne zagadnienia trener przytacza praktyczne przykłady. Szkolenie jest w pełni interaktywne – w jego trakcie macie Państwo pełną swobodę zadawania pytań trenerowi.

W ramach niniejszego szkolenia celowo pominięte zagadnienia związane z poszerzeniem dostępności opodatkowania tzw. „estońskim CIT”, podatkiem u źródła, cen transferowych, czy zmiany związane łączeniem, podziałem i przekształcaniem spółek oraz obrotem udziałami – zmiany te należy bowiem naszym zdaniem omawiać w ramach szkoleń dedykowanych *stricte* tym właśnie zagadnieniom.

Korzyści:

- ✓ zapoznanie się z nowymi przepisami
- ✓ przygotowanie do wdrożenia zmian w firmie
- ✓ przejrzyste i proste omówienie nadchodzących zmian
- ✓ przygotowanie do modyfikacji współpracy z klientami (dot. biur rachunkowych)
- ✓ praktyczne przykłady i wskazówki
- ✓ zrozumiały język
- ✓ maksymalnie interaktywna formuła, w tym pełna swoboda zadawania pytań

Dla kogo:

- ✓ właściciele firm

- ✓ główne księgowość oraz pracownicy działów księgowych firm
- ✓ pracownicy biur rachunkowych
- ✓ wolne zawody (radcowie prawni, adwokaci)
- ✓ inne osoby chcące poszerzyć swoją wiedzę i umiejętności

Program szkolenia:

Część I. Rewolucja w składce zdrowotnej.

- 1. Problematyka wspólników spółek jawnych, komandytowych, z o.o. i akcyjnych,**
- 2. Jednoosobowa spółka z o.o.,**
- 3. Wieloosobowa sp. z o.o. - na co uważać?**
- 4. Rozszerzenie oskładkowania osób pełniących funkcje na podstawie aktu powołania,**
- 5. Likwidacja minimalnego progu składki zdrowotnej,**
- 6. Jak ustalać wysokość miesięcznej składki zdrowotnej dla JDG oraz wspólników spółek?**
- 7. Nadpłata i zwrot nadpłaconej składki zdrowotnej,**
- 8. Stawka dla ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych i karty podatkowej,**
- 9. Więcej niż jedna działalność gospodarcza a podstawa wymiaru składki zdrowotnej.**

Część II. Zmiany dotyczące podatników PIT

- 1. Raportowanie ksiąg i ewidencji (JPK_PIT):**
 - 1) JPK dla podatników PIT,
 - 2) zakres danych,
 - 3) raportowanie podmiotów przekształcanych.
- 2. Zmiany w składce zdrowotnej, skali podatkowej i podwyższenie kwoty wolnej od podatku:**
 - 1) nowa skala podatkowa,
 - 2) kwota zmniejszająca podatek waloryzowana co roku,
 - 3) likwidacja odliczenia składki zdrowotnej,
 - 4) zmiany dotyczące składki zdrowotnej.
- 3. Ulga dla pracowników:**
 - 1) źródła przychodu objęte preferencją,
 - 2) warunki skorzystania,
 - 3) sposób obliczenia,
 - 4) moment realizacji.
- 4. Ulga dla pracujących emerytów:**
 - 1) źródła przychodu objęte preferencją,
 - 2) warunki skorzystania,
 - 3) sposób obliczenia,
 - 4) moment realizacji.
- 4. Pobieranie zaliczek przez pracodawców po nowelizacji.**
- 5. Pobieranie zaliczek z działalności wykonywanej osobiście po nowelizacji.**
- 6. Ulga dla jednoosobowych działalności gospodarczych:**
 - 1) formy opodatkowania objęte preferencją,
 - 2) warunki skorzystania,

- 3) sposób obliczenia,
- 4) moment realizacji.

7. Zaliczki osób prowadzących JDG po nowelizacji.

8. „Zatrudnienie na czarno” – nowe skutki w PIT.

9. Podwyższenie wartości przychodu z tytułu nieodpłatnego korzystania z pojazdów samochodowych.

10. Wymóg rozliczeń bezgotówkowych z konsumentami powyżej 20 000 zł.

11. Obniżenie progu rozliczeń gotówkowych B2B do 8 000 zł.

12. Zryczałtowany 70% PIT z tytułu odpraw i odszkodowań.

13. Zmiany dotyczące poboru podatku u źródła i dywidend:

- 1) rola progu 2 000 000 zł,
- 2) UPO a róg 2 000 000 zł,
- 3) opinia o stosowaniu preferencji,
- 4) składanie oświadczeń przez płatnika,
- 5) obowiązek składania zawiadomień przez płatnika.

14. Wybrane zagadnienia dot. PIT:

- 1) najem: ryczałt albo działalność gospodarcza,
- 2) zmiany dot. amortyzacji lokali i budynków mieszkalnych,
- 3) sprzedaż ŚT po wykupieniu z leasingu.

15. Zwiększenie podatkowej efektywności ulgi B+R:

- 1) wprowadzenie do ulgi B+R,
- 2) status centrum badawczego - nieobligatoryjne ale ważne,
- 3) firma bez statusu centrum badawczego - 200% kosztów kwalifikowanych,
- 4) moment odliczenia,
- 5) wydłużenie okresu rozliczenia,
- 6) kompensowanie ulgi B+R z zaliczkami na PIT od wynagrodzeń pracowników,
- 7) sprzęgnięcie ulgi B+R z IP BOX.

16. Ulga na wprowadzenie na rynek nowego produktu:

- 1) komu przysługuje?
- 2) proces produkcji próbnej oraz proces komercjalizacji docelowej
- 3) koszty kwalifikowane,
- 4) poziom odliczenia.

17. Ulga na ekspansję produktową:

- 1) komu przysługuje?
- 2) co można odliczyć?
- 3) za jaki okres można skorzystać?
- 4) jak kalkulować wysokość odliczenia?

18. Ulga na robotyzację:

- 1) jak rozumieć robotyzację?
- 2) koszty kwalifikowane,

- 3) poziom odliczenia,
- 4) moment odliczenia.

19. Ulga na nabycie alternatywnej spółki inwestycyjnej:

- 1) co to jest alternatywna spółka inwestycyjna?
- 2) podmioty uprawnione do odliczenia,
- 3) warunki do spełnienia,
- 4) poziom odliczenia,
- 5) moment realizacji ulgi.

20. Ulga na działalność kulturalną, sportową i naukową:

- 1) działalność sportowa,
- 2) działalność kulturalna,
- 3) wspieranie nauki i szkolnictwa wyższego,
- 4) wydatki objęte preferencją,
- 5) poziom odliczeń,
- 6) moment odliczenia

21. Odliczenia związane z posiadaniem zabytków nieruchomości:

- 1) wydatki objęte preferencją,
- 2) moment odliczenia,
- 3) poziom odliczenia.

22. Ulga na nabycie terminala płatniczego

- 1) maksymalny poziom odliczeń,
- 2) moment odliczenia.

23. Rozszerzenie ulgi rehabilitacyjnej.

24. Zmiany w uldze na dzieci.

25. Ulga na powrót do kraju:

- 1) przeniesienie centrum interesów życiowych do Polski,
- 2) wymogi,
- 3) czas trwania ulgi,
- 4) wysokość ulgi w poszczególnych latach.

26. Ryczałt dla osób przenoszących centrum interesów życiowych do Polski:

- 1) 200 000 zł PIT niezależnie od wysokości zagranicznych dochodów,
- 2) warunki do spełnienia,
- 3) wymóg poniesienia określonych nakładów w PL,
- 4) ryczałt a przychody w PL,
- 5) wybór ryczałtu,
- 6) termin zapłaty,
- 7) raportowanie,
- 8) jak długo można korzystać z ryczałtu?
- 9) utrata prawa do ryczałtu
- 10) co z członkami rodziny „ryczałtowca”?

Część III. Zmiany dotyczące ryczałtu i karty podatkowej

1. Raportowanie ryczałtu (JPK_Ryczałt)

2. Brak odliczenia składki zdrowotnej,
3. Najem na ryczałcie po zmianach,
4. Korekty przychodów,
5. Nowe zwolnienia na ryczałcie,
6. Odliczenie z tytułu nabycia terminala,
7. Nielegalne zatrudnienie - skutki na ryczałcie,
8. Zmiany dotyczące stawek: kto skorzysta i czy aby na pewno?
9. Likwidacja odliczenia składki zdrowotnej na karcie podatkowej.

Część IV. Zmiany dotyczące podatników CIT

1. Raportowanie ksiąg i ewidencji (JPK_CIT):

- 1) JPK dla podatników CIT,
- 2) zakres danych,
- 3) raportowanie podmiotów przekształcanych.

2. Wymóg rozliczeń bezgotówkowych z konsumentami powyżej 20 000 zł.

3. Obniżenie progu rozliczeń gotówkowych B2B do 8 000 zł.

4. „Zatrudnianie na czarno” - nowe skutki podatkowe.

5. Finansowanie zewnętrzne - limit zaliczenia kosztów finansowania:

- 1) finansowanie od podmiotów powiązanych i niepowiązanych,
- 2) dotychczasowe przepisy,
- 3) nowy wzór ustalania limitu.

6. Zarządzenia przepływami w podmiotach powiązanych:

- 1) sankcje dot. „przerzucania dochodów” do podmiotów powiązanych,
- 2) jak rozumieć „przerzucanie dochodów”?
- 3) wydatki „wrażliwe”,
- 4) stawka „ekstra” podatku,
- 5) odliczenia od podatku,
- 6) przesłanka rzeczywistej działalności gospodarczej,

7. Tzw. „ukryte dywidendy”:

- 1) co to jest „ukryta dywidenda” i czemu służy?
- 2) Kiedy powstanie obowiązek zapłaty?
- 3) Podstawa opodatkowania i termin zapłaty.

8. Zwiększenie podatkowej efektywności ulgi B+R:

- 1) wprowadzenie do ulgi B+R,
- 2) status centrum badawczego - nieobligatoryjne ale ważne,
- 3) firma bez statusu centrum badawczego - 200% kosztów kwalifikowanych,
- 4) moment odliczenia,
- 5) wydłużenie okresu rozliczenia,
- 6) kompensowanie ulgi B+R z zaliczkami na PIT od wynagrodzeń pracowników,
- 7) sprzęgnięcie ulgi B+R z IP BOX.

9. Ulga na wprowadzenie na rynek nowego produktu:

- 1) komu przysługuje?
- 2) proces produkcji próbnej oraz proces komercjalizacji docelowej

- 3) koszty kwalifikowane,
- 4) poziom odliczenia.

10. Ulga na ekspansję produktową:

- 1) komu przysługuje?
- 2) co można odliczyć?
- 3) za jaki okres można skorzystać?
- 4) jak kalkulować wysokość odliczenia?

11. Ulga na robotyzację:

- 1) jak rozumieć robotyzację?
- 2) koszty kwalifikowane,
- 3) poziom odliczenia,
- 4) moment odliczenia.

12. Ulga na nabycie spółki krajowej oraz zagranicznej:

- 1) komu przysługuje?
- 2) co można odliczyć?
- 3) maksymalna wartość odliczeń,
- 4) wydatki podlegające odliczeniu.

13. Opodatkowanie spółek holdingowych

- 1) definicja spółki holdingowej i spółki zależnej,
- 2) zwolnienie z CIT dywidend,
- 3) zwolnienie z CIT przychodów ze zbycia akcji/udziałów,
- 4) kto i w jakim terminie składa oświadczenia o zwolnieniu?
- 5) raportowanie.

14. Ulga na wejście na giełdę:

- 1) wydatki objęte ulgą,
- 2) maksymalny poziom odliczeń,
- 3) moment odliczenia.

15. Ulga na działalność kulturalną, sportową i naukową:

- 1) działalność sportowa,
- 2) działalność kulturalna,
- 3) wspieranie nauki i szkolnictwa wyższego,
- 4) wydatki objęte preferencją,
- 5) poziom odliczeń,
- 6) moment odliczenia.

16. Ulga na nabycie terminala płatniczego

- 1) maksymalny poziom odliczeń,
- 2) moment odliczenia.

17. Pozostałe wybrane zmiany:

- 1) zmiany dotyczące składania informacji przez spółki jawne,
- 2) zmiany dot. amortyzacji lokali i budynków mieszkalnych,
- 3) nowe zasady definiowania miejsca zarządu spółek na potrzeby ustalenia miejsca ich opodatkowania,
- 4) rozszerzenie katalogu zysków kapitałowych.

Prelegent: Pan Wojciech Safian - Założyciel i właściciel CURIA REGIS Doradztwo podatkowe, doradca podatkowy (nr wpisu 12 914). Doświadczenie zawodowe zdobywał w jednej z największych kancelarii doradztwa podatkowego w Polsce, gdzie - jako wicedyrektor poznańskiego biura - odpowiadał za nadzór nad realizacją zleceń dla stałych Klientów, przeprowadzanie i koordynowanie audytów podatkowych, reprezentowanie klientów przed organami podatkowymi oraz sądami administracyjnymi. Autor publikacji z zakresu prawa podatkowego m.in. w „Biuletynie ISP”, „Doradcy podatkowym” oraz „Przeglądzie Orzecznictwa Podatkowego”. Współautor komentarza do ustawy VAT. Uznany wykładowca, trener, szkoleniowiec – w jego szkoleniach udział wzięło już ponad 1000 osób.

Termin:

05.11.2021, godz. 9:00 – 14:30

Cena: 280,00 zł + 23% VAT/os.

Ilość miejsc ograniczona!

Cena zawiera: [dostęp do platformy w czasie realizacji szkolenia](#), [autorskie materiały szkoleniowe](#) (w formie pdf – przesłane mailem w dniu szkolenia), certyfikat potwierdzający uczestnictwo. Sposób zapłaty: faktura z 7-dniowym terminem zapłaty zostanie wysłana na podany w zgłoszeniu adres e-mail po szkoleniu.

Szkolenie odbędzie się za pośrednictwem platformy do szkoleń online: [clickmeeting](#)

Każdy uczestnik, dzień przed szkoleniem otrzyma link do platformy webinarowej wraz z instrukcją postępowania. Podczas szkolenia uczestnicy widzą prelegenta, prezentacje na tablicy oraz mają dostęp do czatu, na którym mogą zadawać pytania.

Wymagania techniczne: dostęp do Internetu oraz komputer z głośnikiem. Polecamy użycie przeglądarki FIREFOX lub GOOGLE CHROME (w razie jakichkolwiek problemów technicznych będziemy cały czas do Państwa dyspozycji pod numerem telefonu 12 66-15-335/336).

Zgłaszającemu udział w szkoleniu przysługuje prawo do bezpłatnej rezygnacji nie później niż na 3 dni robocze przed terminem szkolenia.

UWAGA!

W szkoleniach online zgłoszenie jednego uczestnika jest równoznaczne z uzyskaniem jednego dostępu do szkolenia, jeden dostęp oznacza udział jednej osoby. W szkoleniach online mogą brać udział wyłącznie osoby, które dokonały **imiennego zgłoszenia na dane szkolenie.**

Organizator szkolenia oświadcza, że cała treść szkolenia (w tym materiały) dostępna po zalogowaniu do platformy jest przedmiotem praw autorskich, których jest właścicielem. Zakazuje się nagrywania, kopiowania, powielania, robienia zdjęć oraz dalszego przekazywania treści bez zgody właściciela praw autorskich.

Zgodnie z przepisem art. 116 ust. 1 i art. 117 ust. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych kto bez uprawnienia albo wbrew jego warunkom rozpowszechnia, lub w celu rozpowszechnienia utrwała lub zwielokrotnia cudzy utwór w wersji oryginalnej albo w postaci opracowania, artystyczne wykonanie, fonogram, wideogram lub nadanie, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.