

Mazars serdecznie zaprasza na szkolenie:

PDOP - najnowsze zmiany uchwalone przez Sejm na 2017 r. oraz bieżące problemy, w tym prezentacja różnic między podatkowym a bilansowym ujęciem kosztów i przychodów na praktycznych przykładach

Poniedziałek, 5 grudnia 2016 r., godz. 10:00,

Mazars Audyt, ul. Piękna 18, Warszawa

Opis szkolenia

Celem szkolenia jest zapoznanie podatników z **najnowszymi zmianami, które zaczną obowiązywać od 2017 r. oraz omówienie bieżących problemów podatkowych**. Wśród nowości na uwagę zasługuje zmiana **ograniczająca prawo do zaliczania wydatków do kosztów podatkowych**, jeśli rozliczenie zobowiązań następuje w gotówce. Ponadto niektórzy podatnicy będą mogli od nowego roku stosować **obniżoną do 15% stawkę podatku**. W tym zakresie omówione zostaną warunki stosowania tej stawki. Ważna zmiana dotyczyć będzie również współników spółek kapitałowych oraz spółki komandytowo-akcyjnej, jeśli podmioty te podejmą decyzję o jej utworzeniu lub **podwyższeniu kapitału zakładowego, poprzez wniesienie do niej wkładu niepieniężnego**.

Celem szkolenia jest również zdobycie oraz utrwalenie praktycznej wiedzy podatkowej, mającej ułatwić podatnikom prawidłowe ustalanie kwoty należnego podatku. Cel ten realizowany jest między innymi poprzez **prezentację różnic oraz podobieństw między podatkowym a bilansowym ujmowaniem przychodów oraz kosztów ich uzyskania na praktycznych przykładach**.

RAMOWY PROGRAM (10:00-15:00)

- **Zmiany na 2017 r.**
- **Bieżące problemy podatkowe, w tym prezentacja różnic oraz podobieństw między podatkowym a bilansowym ujmowaniem przychodów oraz kosztów ich uzyskania.**

Do kogo skierowane jest szkolenie?

Do udziału w spotkaniu zapraszamy dyrektorów finansowych, główne księgowe, osoby zajmujące się rozliczeniami podatkowymi w firmach, a także osoby zainteresowane pozyskaniem wiedzy na temat zmian w przepisach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych.

Prowadzący

Robert Nowak

Robert Nowak jest specjalistą w dziedzinie podatku dochodowego od osób prawnych i współtwórcą projektów szkoleniowych. Prowadzi audyty podatkowe dla największych polskich przedsiębiorstw. Jest autorem wielu opinii prawnopodatkowych oraz książek i artykułów w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Przez wiele lat Robert Nowak był pracownikiem Ministerstwa Finansów, a następnie m.in. jednej z największych w Polsce kancelarii doradztwa podatkowego.

SZCZEGÓŁOWY PROGRAM SZKOLENIA (10:00-15:00)

I. Zmiany na 2017 r.

1. Nowe ograniczenie prawa do zaliczania wydatków do kosztów podatkowych, uzależnione od formy dokonania płatności – ograniczenie płatności dokonywanych za gotówkę.
2. Wprowadzenie dla niektórych podatników obniżonej stawki podatku CIT oraz warunki jej stosowania.
3. Istotna zmiana dotycząca zasad opodatkowania wkładów niepieniężnych (aportów) wnoszonych do spółki i spółdzielni oraz sprzedaży udziałów (akcji) posiadanych w tych podmiotach.
4. Co to znaczy „dochód uzyskany na terytorium Polski”? – ważna zmiana dla spółek pobierających podatek u źródła (WHT) od niektórych należności (np. odsetki, należności licencyjne, niektóre usługi niematerialne), wypłacanych kontrahentom zagranicznym.
5. Wprowadzenie klauzuli dotyczącej unikania opodatkowania w aspekcie ryzyka związanego z utratą korzyści podatkowych w podatku dochodowym, na skutek wykorzystywania sztucznych konstrukcji prawnych.

II. Bieżące problemy podatkowe, w tym prezentacja różnic oraz podobieństw między podatkowym a bilansowym ujmowaniem przychodów oraz kosztów ich uzyskania.

1. Zmiana podejścia organów podatkowych w stosunku do niektórych wydatków na reprezentację.
2. Przełomowa zmiana podejścia do kwestii zaliczania do kosztów wynagrodzeń pracowników, finansowanych z zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym.
3. Reguły dokonywania korekty przychodów i kosztów (rabat, zwrot towaru, inne przyczyny korekty).
4. Jaką wartość odsetek od pożyczek można zaliczyć do kosztów podatkowych w ramach tzw. niedostatecznej kapitalizacji (pożyczki od wspólników kwalifikowanych)?
5. Wybrane problemy dotyczące ustalania daty uzyskania przychodu oraz momentu ujęcia wydatku w kosztach.
6. koszty dotyczące niektórych wydatków związanych z wykorzystywaniem samochodów osobowych, np. czynsz za najem.
7. Certyfikat rezydencji podatkowej w aspekcie poboru podatku u źródła od niektórych dochodów firm zagranicznych, np. pobór podatku od zakupu biletów lotniczych.