



Mazars Audyt, ul. Piękna 18, Warszawa

Poniedziałek, 10 grudnia 2018 r., godz. 10:00-15:00

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH

Projektowane zmiany na 2019 r.

OPIS SZKOLENIA

We wrześniu br. ukazało się kilka projektów dużych zmian do ustaw o podatku dochodowym przygotowanych przez resort finansów oraz resort przedsiębiorczości (zmiany dotyczą zarówno osób fizycznych jak i osób prawnych). Jak wynika z ich uzasadnienia, celem podstawowym jest uproszczenie oraz uszczelnienie systemu podatków dochodowych. Obok zmian dotyczących kwestii mających swoją długoletnią historię (nowe ograniczenia kosztów użytkowania samochodów osobowych, rozliczanie straty) pojawiły się również całkowicie nowe rozwiązania, które w Polsce do tej pory nigdy nie funkcjonowały. W tym kontekście na uwagę zasługuje przede wszystkim opodatkowanie tzw. „zysków niezrealizowanych”, ulga na złe długi w podatku dochodowym, pierwszy raz wprowadzane regulacje dotyczące obrotu walutami wirtualnymi czy swoisty przełom w postaci prawa zaliczenia do kosztów podatkowych takich kosztów, których podatnik faktycznie nie poniósł (korzyść podatkowa dla podatników, którzy finansują swoją działalność kapitałami własnymi, a nie np. kredytem, czy pożyczką).

Szkolenie ma na celu zapoznanie podatników z projektowanymi zmianami przepisów oraz omówienie skutków podatkowych z nich wynikających, w tym nowych praw i obowiązków, które zgodnie z zapowiedziami mają wejść w życie już od 1 stycznia 2019 r.

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.

RAMOWY PROGRAM (10:00-15:00)

- 9.45 Rejestracja i powitalna kawa
- 10.00 Rozpoczęcie szkolenia
- 11.30 Przerwa
- 11.40 Wykład
- 13.00 Przerwa
- 13.15 Wykład
- 15.00 Zakończenie szkolenia

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

1. Nowe ograniczenia dotyczące kosztów nabycia i używania samochodów osobowych (amortyzacja, leasing, ubezpieczenie, nieodliczony VAT, pozostałe koszty).
2. Kolejne obniżenie stawki podatku dla niektórych podatników i związana z tym zmiana definicji „małego podatnika”.
3. Ważne zmiany dotyczące rozliczania z urzędem skarbowym podatku u źródła (WHT) przez płatników dokonujących wypłat nie rzecz nierezydentów (wypłata dywidend, odsetek, należności licencyjnych).
4. Podatek od tzw. „niezrealizowanych zysków” w przypadku przeniesienia majątku poza terytorium RP oraz przy zmianie rezydencji podatkowej podatnika.
5. Korzystna zmiana zasad rozliczania strat podatkowych.
6. „Ulga na złe długi” czyli nowe prawa i obowiązki wierzycieli i dłużników dotyczące nieuregulowanych płatności.
7. Korzyści podatkowe związane z pozostawieniem zysku w spółce czyli prawo do obciążenia kosztów podatkowych kosztami, których podatnik faktycznie nie poniósł.
8. Zmiana dotycząca zaliczania do właściwego źródła przychodu, przychodów z wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie.
9. Preferencyjne opodatkowanie dochodów pochodzących z niektórych praw własności intelektualnej (prawo do wynalazku, wzoru przemysłowego, programu komputerowego).
10. Pierwsze regulacje dotyczące zasad opodatkowania obrotu walutami wirtualnymi (bitcoin itp.).
11. Doprecyzowanie przepisów dotyczących zasad potrącalności kosztów oraz ujmowania strat u podatników nabywających wierzytelności (w tym pakietu wierzytelności) w celu ich egzekucji lub odprowadzenia.
12. Ustalenie kosztów w przypadku zamiany wierzytelności na udziały w kapitale zakładowym (dotyczy podatników wnoszących aportem wkłady w postaci wierzytelności z tytułu udzielonej pożyczki oraz wierzytelności własnych).
13. Zwolnienie z podatku niektórych odszkodowań wypłacanych przez firmy ubezpieczeniowe.
14. Ułatwienia w zakresie składania organom podatkowym niektórych informacji (np. uproszczone zaliczki na podatek czy wybór rachunkowej metody ustalania różnic kursowych).
15. Inne zmiany.

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 był pracownikiem Ministerstwa Finansów, a następnie m.in. jednej z największych w Polsce kancelarii doradztwa podatkowego.