

OFERTA SZKOLENIA

ZMIANY W PODATKACH DOCHODOWYCH CIT i PIT W 2016 R.

TERMIN

**11 maja 2016 (środa)
w godz. 09.30 – 15.30**

MIEJSCE

Świdnica, Rynek 38 – siedziba FRW MEDIA GROUP

CENA

490 zł + 23% VAT

**(w tym materiały szkoleniowe, zaświadczenie o uczestnictwie,
przerwa kawowa oraz lunch)**

WYKŁADOWCA

Aleksander Gniłka - absolwent Wydziału Prawa, Administracji i Ekonomii Uniwersytetu Wrocławskiego. Posiada wieloletnie doświadczenie w stosowaniu polskiego i międzynarodowego prawa podatkowego. Specjalizuje się w zagadnieniach podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych, ubezpieczeń społecznych i problematyce cen transferowych. Wcześniej pracownik międzynarodowej firmy doradczej Rödl & Partner. Autor publikacji z tematyki prawa podatkowego (Grupa wydawnicza INFOR, Wydawnictwo Presscom, Rzeczpospolita). Wykładowca na studiach podyplomowych „Doradca Podatkowy” w Wyższej Szkole Bankowej we Wrocławiu. Prowadzi szkolenia [m.in.](http://m.in) dla BDO, Stowarzyszenia Księgowych w Polsce, Polskiego Towarzystwa Ekonomicznego, Krajowej Izby Podatkowej.

INFORMACJE I SZCZEGÓŁY

tel. 74/644 70 80 lub 695 707 004

www.naszbiznes24.pl; e-mail: szkolenia@frwmedia.pl

PROGRAM SZKOLENIA

09.30-15.30

I. Zmiany w CIT i PIT w 2016 r. – praktyczne aspekty obowiązywania nowych regulacji:

1. Przełomowe zmiany w zakresie korekty kosztów i przychodów podatkowych:

- a) przyczyna korekty a moment ujęcia korekty kosztów i przychodów,
- b) przepisy przejściowe w zakresie korekty kosztów i przychodów.

2. Zmiany w zakresie konieczności zmniejszenia kosztów uzyskania przychodów, w związku z niezapłaconym zobowiązaniem:

- a) przykłady praktyczne,
- b) zastosowanie przejściowych przepisów na przełomie 2015/2016 roku,
- c) wskazanie zasad postępowania w przypadku niezapłaconych faktur od stycznia 2016 roku.

3. Rozstrzygnięcie wątpliwości na korzyść podatników.

4. Ułatwienia podatkowe w zakresie tworzenia żłobków, przedszkoli przez pracodawcę, nowe zwolnienia podatkowe świadczeń dla pracownika z tyt. posiadania dziecka,

5. Ograniczenia w zakresie zwolnień od podatku dywidend wypłacanych między spółkami powiązаныmi w Polsce oraz Unii Europejskiej.

6. Nowe zasady opodatkowania ukrytych dochodów od stycznia 2016 roku:

- a) definicja przychodów, które nie mają pokrycia w ujawnionych źródłach lub pochodzą ze źródeł nieujawnionych,
- b) zmiana terminu przedawnienia prawa do wydania decyzji ustalającej zobowiązanie podatkowe.

7. Inne zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Zagadnienia z zakresu cen transferowych oraz uprzednich porozumień cenowych (APA) zmiany od 2016 i 2017r.

1. Zmiany w zakresie dokumentacji w sprawie cen transferowych:

- a) nowy katalog podmiotów zobowiązanych do tworzenia dokumentacji;
- b) zakres obowiązków dokumentacyjnych w zależności od wielkości podmiotu:
 - a. dokumentacja podstawowa,
 - b. analiza porównawcza,
 - c. dokumentacja „master-file” - podatnicy, których przychody lub koszty przekroczą w danym roku 20 000 000 euro, będą także zobowiązani do przygotowania dokumentacji grupowej, tzw. master-file, prezentującej mechanizmy rozliczeń z perspektywy grupy,
 - d. sprawozdania dołączane do zeznań podatkowych.

III. Wybrane zagadnienia w podatkach dochodowych

1. Przychody i koszty dotyczące 2015, z uwzględnieniem stanowiska organów podatkowych oraz wyroków sądów administracyjnych, w tym m.in.:

- a) co ma wpływ na datę uzyskania przychodów, gdy data faktury różni się od daty wykonania usługi, wydania towaru lub otrzymania zapłaty?
- b) jak postępować w przypadku usług rozliczanych w okresach rozliczeniowych?
- c) kiedy przychód powstaje już z chwilą otrzymania zapłaty?
- d) zasady korygowania przychodów i kosztów (rabat, skonto, zwrot towarów oraz inne przyczyny korekty) - wątpliwości związane z obowiązkiem dokonywania korekty wstecz.
- e) podatkowa i bilansowa prezentacja kosztów bezpośrednich i pośrednich- moment ujęcia w podstawie opodatkowania oraz wyniku finansowym na wybranych przykładach: wynagrodzenia pracowników, składki ZUS, koszty remontów,
- f) zmiana stanowiska organów podatkowych w stosunku do nie niektórych wydatków na reprezentację.
- g) kiedy kary umowne i odszkodowania mogą być kosztem podatkowym?
- h) obniżenie stawek amortyzacyjnych do 0%.
- i) świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników na gruncie CIT i PIT – koszty i przychody podatkowe (wynagrodzenia i składki, imprezy integracyjne, szkolenia, ubezpieczenia dodatkowe, nagrody, działania socjalne, świadczenia na rzecz członków zarządów i rad nadzorczych, podróże służbowe), omówienie skutków przełomowego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 8 lipca 2014 r.
- j) wierzytelności, jako koszty uzyskania przychodów (wierzytelności przedawnione, umorzone, odpisy aktualizujące, wierzytelności nieściągalne, zbywanie wierzytelności).

2. Podatek u źródła:

- a) ograniczony oraz nieograniczony obowiązek podatkowy, stawki podatku,
- b) przedmiot opodatkowania – odsetki / należności licencyjne / dywidendy / usługi niematerialne i inne,
- c) problematyka związana z brakiem możliwości pozyskania certyfikatu rezydencji – „ubruttowanie” wypłacanych należności,
- d) certyfikat rezydencji – problemy praktyczne
- e) obliczanie i pobór podatku – informacje i zeznania (IFT – 2R, CIT 10 – Z).

3. Przychody podatkowe w PIT:

- a) katalog źródeł przychodów – zasady prawidłowej kwalifikacji danego przychodu do konkretnego źródła,
- b) ogólne pojęcie przychodów, zasady ustalania wartości świadczeń w naturze i innych nieodpłatnych świadczeń,
- c) przychody ze stosunku pracy, zakres podmiotowy i przedmiotowy – czy każde świadczenie na rzecz pracownika będzie stanowić u niego przychód ze stosunku pracy?
- d) przychody z tytułu działalności wykonywanej osobiście (umowy zlecenia, o wykonanie dzieła, kontrakty



- menadżerskie, inne stosunki cywilnoprawne),
- e) przychody z działalności gospodarczej na gruncie ustawy o PIT,
- f) pozostałe źródła przychodów.

4. Inne zagadnienia w tym między innymi:

- a) opłata ryczałtowa z tytułu użytkowania pojazdu służbowego do celów prywatnych, samochody służbowe wykorzystywane na cele prywatne oraz samochody prywatne pracowników wykorzystywane na cele służbowe, dokumentacja, prawidłowe ustalenie odpłatności, (przełomowy wyrok WSA we Wrocławiu dotyczący kosztów paliwa w wartości świadczenia),
- b) zwolnienie z opodatkowania wartości świadczenia dowozu do zakładu pracy transportem zbiorowym organizowanym przez pracodawcę,) zwolnienie z opodatkowania wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu,
- c) podróże służbowe pracowników i innych osób: dieta i odliczenia od diety, zwrot kosztów przejazdu, zwrot kosztów noclegu, zwrot kosztów poruszania się komunikacją miejscową w kraju i zagranicą, zwrot innych wydatków w podróży służbowej.

KARTA ZGŁOSZENIOWA

ZMIANY W PODATKACH DOCHODOWYCH CIT i PIT W 2016

Decyduje kolejność zgłoszeń. Warunkiem udziału w szkoleniu jest przesłanie karty zgłoszeniowej na adres szkolenia@frwmedia.pl.

IMIĘ I NAZWISKO	TERMIN
1.	
2.	
3.	

Dane do faktury VAT : Nazwa FIRMY

NIPAdres.....

Telefon.....Adres e-mail.....

OŚWIADCZENIE:

Akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu FRW Media Group. Oświadczamy, że należność za udział osób w kwocie przelewamy na konto FRW Media Group sp. z o.o. w ING Bank Śląski 81 1050 1908 1000 0090 3041 1376 przed rozpoczęciem szkolenia. W razie rezygnacji zawiadomimy organizatora na 5 dni przed datą rozpoczęcia szkolenia. Rezygnacja w terminie późniejszym lub nieobecność nie zwalniają z obowiązku płatności.

Oświadczamy, że jesteśmy jednostką sektora finansów publicznych i nabyta usługa szkoleniowa od FRW Media Group z siedzibą w Świdnicy, służy nam w charakterze usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego. Oplata za wykonaną usługę jest finansowana (w rozumieniu ustawy o finansach publicznych) co najmniej w 70% ze środków publicznych 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. Nr 54, poz. 535 ze zm). Jednocześnie wyrażamy zgodę, iż w przypadku niezgodności z prawdą niniejszego oświadczenia zobowiązujemy się do pokrycia dodatkowych kosztów podatku VAT po dostarczeniu przez firmę szkoleniową korekty faktury.

Wyrażamy zgodę na przetwarzanie powyższych danych zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) oraz otrzymywanie informacji drogą elektroniczną w rozumieniu ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. Nr 144, poz. 1204 z późniejszymi zmianami) do celów informacyjnych marketingowych. Klient ma prawo do wglądu do swoich danych, ich poprawiania, żądania zaprzestania przetwarzania swoich danych osobowych

.....
Data oraz pieczęćka

.....
Podpis osoby upoważnionej