

Optimum Professional

**OPTIMUM
PROFESSIONAL**

Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

Podatki i ZUS 2022 dla praktyków - zmiany od 1 stycznia 2022 (Polski Ład) warsztaty dla księgowych

Miejsce: Warszawa, Golden Floor Plaza,

Al. Jerozolimskie 123A, 800 m od Dworca Centralnego

Termin: 11-12 stycznia 2022 r. (wtorek - środa), godz. 9-16

**Szkolenie poprowadzą wykładowcy
z Instytutu Studiów Podatkowych
Modzelewski i Wspólnicy**



prof. dr hab. Witold Modzelewski

Profesor Uniwersytetu Warszawskiego (od 26 lat), prezes Instytutu Studiów Podatkowych (od 21 lat), Szef Podyplomowego Studium Podatków i Prawa Podatkowego (od 16 lat) oraz magisterskiego „Prawo Finansowe i Skarbowość”. Najbardziej znany w kraju wykładowca problematyki podatkowej oraz doradca podatkowy (00001). Od 36 lat reprezentuje podatników w postępowaniach przed sądami administracyjnymi. Autor ponad 1200 publikacji na tematy podatkowe i prawopodatkowe. Kierował pracami na projektami nowej ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o jednolitym podatku dochodowym (2011 rok). Co najważniejsze: autor prognoz, które się z reguły sprawdzają. Specjalizujący się w obszarze trudnych sporów podatkowych.



Jacek Pyssa

radca prawny, Dyrektor Departamentu Prawnego oraz Podatku Dochodowego od Osób Prawnych. Jest autorem i współautorem książek i publikacji w zakresie prawa podatkowego, w tym zwłaszcza podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług. Od wielu lat prowadzi szkolenia z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych, kodeksu karnego skarbowego oraz kontroli skarbowej. Jako współpracownik naukowy prowadzi zajęcia na Katedrze Prawa Finansowego na Wydziale Prawa Uniwersytetu Warszawskiego. W swojej karierze przeprowadził ponad 800 szkoleń z zakresu prawa podatkowego. Kształci przyszłych doradców podatkowych z zakresu podatku dochodowego od osób prawnych, międzynarodowego prawa podatkowego oraz kodeksu karnego skarbowego.



Mariusz Unisk

Prawnik, Doradca Podatkowy nr wpisu 09921, od lipca 2006 r. Wiceprezes Instytutu Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy, odpowiedzialny za bieżący i bezpośredni kontakt organizacyjny i merytoryczny z kontrahentami, uczestnictwo w procesie zarządzania działalnością firmy w zakresie doradztwa podatkowego, bieżący nadzór organizacyjny i merytoryczny nad konsultantami z zakresie obsługi kontrahentów, itp. Prowadzi zajęcia na kursie dla przyszłych doradców podatkowych. Uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna III miejscem w VI Rankingu najlepszych doradców podatkowych. W marcu 2017 r. uhonorowany przez Dziennik - Gazeta Prawna II miejscem w XI Rankingu najlepszych doradców podatkowych za 2016 r.



Anna Stokłosa LL.M.

radca prawny. Specjalista prawa pracy i prawa informacji, w szczególności ochrony danych osobowych. Absolwentka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Jagiellońskiego oraz The Catholic University of America (Waszyngton, USA). Doświadczony szkoleniowiec zagadnień związanych z problematyką zatrudnienia oraz ochrony danych osobowych. Szkoliła takie jednostki jak Urząd Miasta Stołecznego Warszawy wraz ze wszystkimi Urzędami Dzielnic, Radnych m. st. Warszawy, Dzielnicowe Biura Finansów Oświaty m. st. Warszawy, Teatr Powszechny, Teatr Studio jak i wiele firm prywatnych. Posiada bogate doświadczenie praktyczne w kwestiach związanych ze stosowaniem prawa, zarówno na etapie doradztwa, jak też w postępowaniach kontrolnych i sądowych.

Szanowni Państwo,

Zmiany w ramach Polskiego Ładu obejmą bez wyjątku wszystkich podatników, przedsiębiorców oraz konsumentów – już teraz trzeba się na nie przygotować. Omówimy zmiany w składce zdrowotnej, w podatkach dochodowych, w podatku VAT i wielu innych przepisach. W ramach case study przedyskutujemy najbardziej spodziewane problemy wynikające z nowych regulacji.

Największa nowelizacja w tym zakresie dotyczy podatków dochodowych. Pomimo zapewnień, że zmiany w tym programie zmierzają do zmniejszania obciążeń podatkowych, to w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych pojawiają się liczne nowe obowiązki i nowe obciążenia finansowe dla podatników CIT. Kompleksowy, czy wręcz bezprecedensowy, charakter nowelizacji wymaga, aby ze szczegółami jej założeń zapoznać się jak najszybciej.

Celem niniejszego szkolenia jest przedstawienie Państwu wszystkich zmian, co umożliwi Państwu prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa, w szczególności prawidłowe rozliczenie podatków i składek ZUS bez konsekwencji karnych i karno-skarbowych.

PROGRAM SZKOLENIA

Podatek dochodowy od osób prawnych oraz firma jako Płatnik 2022 – „Polski Ład”

1. **Minimalny podatek dochodowy – nowa forma opodatkowania CIT**
 - Na kim będzie ciążyć minimalny podatek dochodowy od 1 stycznia 2022 r.?
 - Podstawa opodatkowania i stawka.
 - Zasady rozliczania minimalnego podatku CIT oraz wyłączenia.
2. **Preferencyjne zasady opodatkowania dla Spółek Holdingowych**
 - Nowa definicja spółki holdingowej.
 - Zwolnienie od podatku od dywidend dla spółek holdingowych.
 - Zwolnienie podatkowe przy zbywaniu udziałów dla spółek holdingowych.
3. **Nowe zasady w zakresie deklaracji i ewidencjonowania**
 - Zmiana formy publikacji wzorów: deklaracji, zeznań oraz informacji podatkowych.
 - Obowiązek comiesięcznego przekazywania organowi podatkowemu danych księgowych.
4. **Kolejne formy „uszczelniania” CIT**
 - Opodatkowanie nieujawnionych wynagrodzeń u pracodawcy i zwolnienie z obowiązku opodatkowania pracowników.
 - Opodatkowanie wypłat ze spółek na rzecz wspólników w przypadku tzw. „ukrytej dywidendy”.
 - Przejściowy podatek ryczałtowy od niektórych dochodów od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych.
5. **Modernizacja przepisów dotyczących poboru podatku u źródła**
 - Doprecyzowanie definicji rzeczywistego właściciela.
 - Przesłanka rzeczywistej działalności gospodarczej.
 - Zawężenie zakresu przedmiotowego i podmiotowego stosowania procedury poboru WHT refund.
 - Kryterium należytej staranności.
 - Posługiwanie się kopią certyfikatu rezydencji.
6. **Zmiany w zakresie przepisów o cenach transferowych**
 - Zmiany w zakresie lokalnej dokumentacji cen transferowych.
 - Korekty cen transferowych.
 - Wydłużenie terminu na przedłożenie dokumentacji cen transferowych na żądanie organu podatkowego.
 - Zmiany w zakresie oświadczenia o sporządzeniu dokumentacji cen transferowych oraz informacji o cenach transferowych.
7. **Pozostałe zmiany**
 - Zmiany w zakresie ryczałtu – „CIT Estoński”.
 - Zachęta podatkowa dla przedsiębiorców ponoszących koszty związane z produkcją próbną (tzw. ulga na prototypy), zwiększających przychody ze sprzedaży produktów (tzw. ulga pro wzrostowa).
 - Modernizacja przepisów w zakresie ulgi B+R; symultaniczne korzystanie z ulgi B+R i preferencji IP Box; ulga na innowacyjnych pracowników.
 - Zachęta podatkowa wspierająca działalność sportową, kulturalną oraz szkolnictwo wyższe i naukę.
 - Złagodzenie warunków tworzenia i funkcjonowania podatkowych grup kapitałowych (PGK).
 - Preferencja podatkowa związana z kosztami dotyczącymi Pierwszej Oferty Publicznej (POP).
 - Zmiany w zakresie warunków korzystania ze zwolnienia podatkowego w PSI.
 - Zmiany w zakresie tzw. małej klauzuli obejścia.
 - Ulga konsolidacyjna.
8. **Firma jako płatnik PIT – zmiany w Polskim Ładzie od 2022 r.**
 - Nowe stawki i zasady rozliczania składki zdrowotnej.

- Zmiana progu podatkowego w skali podatkowej.
 - Ulga dla „klasy średniej”.
 - Skutki ujawnienia nieopodatkowanych wynagrodzeń na pracodawcy.
9. *Vacatio legis* i przepisy przejściowe, czyli od kiedy stosujemy zmiany?

VAT 2022: zmiany związane z „Polskim Ładem” (i nie tylko) – rewolucja fakturowania i ewidencjonowania

1. Nowe zasady dokumentowania czynności przy pomocy tzw. **faktur ustrukturyzowanych**.
2. Podatek należny i podatek naliczony wynikający z faktur ustrukturyzowanych: czy warto zgodzić się na wystawianie tych faktur przez dostawców (usługodawców)?
3. Terminy wdrożenia nowej formy fakturowania: **kto jest upoważniony do ich wystawiania?**
4. Kto może utworzyć tzw. grupę VAT?
5. **Jakie korzyści podatkowe uzyskuje grupa VAT oraz czy jest schematem podatkowym?**
6. Sposób fakturowania obrotów między członkami grupy VAT (faktury NP).
7. **Jakie są zasady dokumentowania czynności ZEWNĘTRZNYCH grupy VAT?**
8. **Zmiany w zasadach dokumentowania podatku korekty in minus podatku naliczonego (nowy art. 86 ust. 19 ustawy o VAT).**
9. Możliwość wyboru opodatkowania według stawki 23 % dostawy nieruchomości zwolnionych od podatku.
10. **Najważniejsze zmiany obowiązujące od 1 października 2021 r.:**
 - odliczenie podatku naliczonego po upływie okresów, za który przysługuje prawo do odliczenia,
 - istotne rozszerzenie korekty podatku należnego, w związku z brakiem zapłaty- **art. 89a ust. o VAT,**
 - rozszerzenie zakresu obowiązkowej korekty podatku naliczonego- **art. 89b ust. o VAT,**
 - fakturowanie tzw. transakcji łańcuchowych w przypadku gdy transport organizuje pierwszy dostawca albo ostateczny odbiorca,
 - zmiany w zasadach odliczania podatku naliczonego w związku z importem usług oraz WNT,
 - fakturowanie i deklarowanie WSTO.
11. Graniczna płatność podatku z tytułu WNT w świetle wyroku TSUE z dnia 9 września 2021 r.
12. Dokumentowanie WSTO w przypadku prawnej szkody.
13. Zmiany dotyczące opodatkowania i dokumentowania podatku należnego i podstawy opodatkowania:
 - nowy moment ujęcia ewidencji podatkowej – zmiany w podatku należnym wynikające z wystawiania **faktur korygujących** (in plus i in minus),
 - nowe zasady **kursów walutowych** dla celów obliczenia podstawy opodatkowania.
14. Nowe kwartalne deklaracje VIUD.
15. Nowy formularz VAT-R; obowiązek aktualizacji.
16. Dwie nowe Interpretacje Ogólne Ministra Finansów.

ZUS i wynagrodzenia – problematyka w firmach po wprowadzeniu Polskiego Ładu

1. Składka na ubezpieczenie zdrowotne – warsztat (wyliczenia i przykłady)
 - a. Podstawa składki zdrowotnej
 - pracownik
 - emeryta
 - zleceniobiorca
 - przedsiębiorca
 - skala podatkowa
 - podatek liniowy
 - karta podatkowa
 - ryczałt
 - b. Zerowy PIT a składka zdrowotna – luka czy przeoczenie?
 - rodzice z co najmniej czwórką dzieci
 - powracający z zagranicy
 - aktywni zawodowo seniorzy
 - c. Zmiany w odliczaniu składki na ubezpieczenie zdrowotne – wyliczenie porównawcze
 - d. Dochód i przychód jako podstawa wymiaru składki – jak liczyć?
 - e. Korekta roczna oraz wnioski o zwrot nadpłaty
 - warunki
 - termin
 - f. Oskładkowanie wynagrodzeń członków zarządu pełniących funkcję na podstawie powołania
 - g. Deklaracje do ZUS -comiesięczny obowiązek również dla płatników niezatrudniających pracowników
 - h. Ubezpieczony prowadzący więcej jak jedną działalność a składka zdrowotna
 - od sumy dochodów
 - odrębnie od każdego rodzaju działalności
2. Nowy termin rozliczenia składek ZUS.
3. Nowa kwota wolna od podatku – wpływ na wynagrodzenia pracowników i osób zatrudnionych.
4. Wyższy próg podatkowy oraz skala podatkowa – wpływ na wynagrodzenia pracowników i osób zatrudnionych – wyliczenia.
5. Nowe ulgi dla pracowników – ulga dla „klasy średniej”.
6. Czy Polski Ład spowoduje wzrost wynagrodzeń netto i kosztów pracodawcy – wyliczenie porównawcze.
7. Nowy Ład a zmiany w wykorzystaniu przez pracowników samochodów służbowych na cele prywatne.
8. Nielegalne zatrudnienie / nieujawnienie części wynagrodzenia – podatkowe konsekwencje.
9. Nowe uprawnienia ZUS w zakresie kontroli i weryfikacji.
10. Nowy Ład jako program reform ekonomiczno-społecznych – przewidywane dalsze zmiany.

Szkolenie zostało zaplanowane jeszcze przed terminem pierwszych rozliczeń na nowych zasadach.

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 990,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 890,00 zł. + 23% VAT.

Kalkulacja ceny wraz z materiałami i lunchami oparta jest na rzeczywistych kosztach związanych z organizacją szkolenia, które poprowadzą bardzo dobrzy Wykładowcy.

Pismenne zgłoszenia prosimy przesyłać: e - mail: biuro@optimum-professional.pl

lub formularzem zgłoszeniowym na stronie www.optimum-professional.pl,

Nazwa Firmy:

Adres:

tel:..... NIP:

e-mail:.....

Imię i Nazwisko (osób zgłoszonych):.....

.....

Należność za uczestnictwo wraz z materiałami zł (1 osoba) xosób =.....zł.**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami zł (2 osoba) xosób =.....zł.**

Ogółem należność w wysokości.....zł wpłacone gotówką w dniu konferencji /przelewem* na konto w

Santander Bank Polska S.A. nr 90 1090 1056 0000 0000 0602 1931

Administratorem Twoich danych jest Optimum Professional Artur Butkiewicz siedzibą w Piasecznie, ul. Kosodrzewiny 9 wpisany do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, pod numerem NIP: 951-136-62-50, REGON: 013230365. W sprawach związanych z przetwarzaniem i ochroną danych osobowych wyznaczony został punkt kontaktowy w postaci adresu e-mail: biuro@optimum-professional.pl. Kontakt we wskazanych sprawach możliwy jest także w postaci tradycyjnej korespondencji na adres administratora z dopiskiem: „Ochrona Danych Osobowych”. Podane przez Ciebie dane osobowe będą przetwarzane w następujących celach: – wykonania umowy usługi – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania umowy, aż do czasu zakończenia umowy, – marketingu bezpośredniego – do czasu zakończenia umowy lub złożenia sprzeciwu, – finansowo-księgowych – przetwarzanie jest niezbędne do wykonania przepisów prawa podatkowego, – obrony przed roszczeniami i dochodzenia roszczeń – do czasu wygaśnięcia okresu roszczeń zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego, – prowadzenia procesów reklamacyjnych. Posiadasz prawo dostępu do treści swoich danych oraz prawo ich sprostowania, usunięcia, ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych, prawo wniesienia sprzeciwu (np. jeśli dane są przetwarzane na podstawie Twojej zgody lub w celach marketingowych czy udostępniania Twoich danych); posiadasz prawo do cofnięcia zgody w dowolnym momencie. W celu cofnięcia zgody możesz skontaktować się z punktem obsługi klienta lub wysyłając wiadomość e-mail na adres: biuro@optimum-professional.pl. Masz również prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego – Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Podanie przez Ciebie danych osobowych jest w pełni dobrowolne. Niepodanie danych osobowych będzie skutkowało niemożliwością pełnego wykonania zobowiązań, przyjętych przez Optimum Professional Artur Butkiewicz w ramach zawieranych z Tobą umów.

*niepotrzebne skreślić

.....
pieczętka i podpis osoby
odpowiedzialnej za zgłoszenie