

„Podatki dochodowe dla praktyków”

Program szkolenia

1. Wykorzystanie Ulgi na działalność badawczo-rozwojową w praktyce

- a) Podstawowe zasady korzystania z ulgi B+R
 - Czym są prace badawczo-rozwojowe?
 - Jakie korzyści podatkowe może osiągnąć przedsiębiorca?
 - Kto może skorzystać z ulgi?
- b) Identyfikacja kosztów kwalifikowanych.
- c) Obowiązki ewidencyjno-dokumentacyjne.
- d) Zasady odliczania od dochodu kosztów kwalifikowanych.
- e) Bezpieczeństwo korzystania z ulgi B+R.
- f) Zastosowanie ulgi w praktyce oraz omówienie najnowszych stanowisk organów podatkowych w zakresie interpretowanie przepisów o uldze.

2. Działania marketingowe, czyli reklama i reprezentacja w kosztach i przychodach podatkowych

- a) Rozróżnienie pojęcia „reklamy” od „reprezentacji”.
- b) Kiedy wydatki na reklamę mogą być kosztem podatkowym?
- c) Spotkania biznesowe z klientami.
- d) Przekazywanie gadżetów z logo firmy oraz przekazywanie innych prezentów.
- e) Szkolenia, konferencje i imprezy okolicznościowe.
- f) Wydatki na gastronomię.
- g) Inne nieodpłatne świadczenia na rzecz kontrahentów (np. wręczanie alkoholu, towarów luksusowych, przekazywanie biletów do kina/teatru).
- h) Sprzedaż premiowa, sprzedaż „za złotówkę”.
- i) Konkursy:
 - Czym jest konkurs? – Problemy interpretacyjne.
 - Organizacja konkursów przez Internet.
 - Zakres opodatkowania i zwolnienia w PIT.
 - Konkursy pracownicze a konkursy dla „wszystkich”.

2.1. Nieodpłatne świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników (zleceniobiorcy, przedsiębiorcy):

- a) Koszty na rzecz współpracowników i pracowników (ze szczególnym uwzględnieniem wyroku Trybunału Konstytucyjnego z 8 lipca 2014 r.).
- b) Imprezy integracyjne, pikniki rodzinne, imprezy jubileuszowe.
- c) Samochody dla pracowników i współpracowników:
 - jak ustalić przychód z nieodpłatnego świadczenia?
 - co z finansowaniem wydatków na paliwo?
- d) Pakiety medyczne, ubezpieczenia, karty multisport, benefit.
- e) Nagrody jubileuszowe, okazjonalne prezenty:
 - Przychód podatkowy czy może darowizna?
- f) Zapewnienie dojazdu do pracy.
- g) Bony towarowe, prezenty świąteczne.
- h) Szkolenia dla pracowników.
- i) Świadczenia finansowane z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

3. Rozliczenia z kontrahentami krajowymi i zagranicznymi – wybrane zagadnienia

1) Podatek u źródła po zmianach 2019

- a) Rodzaje przychodów objętych podatkiem u źródła:
 - Czym jest „urządzenie przemysłowe” – problemy interpretacyjne, omówienie najnowszych interpretacji fiskusa.
 - Korzystanie z zagranicznego oprogramowania – czy trzeba płacić podatek od wypłacanych należności licencyjnych?
 - Wynajem samochodu za granicą – czy polskiemu fiskusowi należy się podatek?
- b) Rozliczenie podatku u źródła:
 - Certyfikat rezydencji – kopie i skany.
 - Obowiązki informacyjne wobec fiskusa.
- c) Nowe limity i zasady poboru podatku.
- d) Oświadczenia płatnika lub opinia zabezpieczająca.
- e) Nowe zasady zwrotu podatku.
- f) Nowa definicja rzeczywistego beneficjenta.
- g) Należyta staranność w transgranicznych rozliczeniach – czym jest i jak jej przestrzegać?

2) Ceny transferowe i obowiązki dokumentacyjne w latach 2013 – 2016, 2017 – 2018 oraz od 2019

- r.
 - a) Podstawy prawne dokumentacji cen transferowych.
 - b) Obowiązek sporządzania dokumentacji podatkowej.
 - c) Identyfikacja podmiotów powiązanych .
 - d) Identyfikacja operacji gospodarczych podlegających udokumentowaniu.
 - e) Limity decydujące o obowiązku sporządzenia dokumentacji.
 - f) Wspólne przedsięwzięcia, spółki osobowe oraz podmioty z rajów podatkowych.
 - g) Konsekwencje braku dokumentacji cen transferowych.
 - h) Metody ustalania cen pomiędzy podmiotami powiązanymi.
 - i) Praktyczne wskazówki w zakresie sporządzania dokumentacji cen transferowych na wybranych przykładach.
 - j) Terminy sporządzenia dokumentacji podatkowej.
 - k) Obowiązek przygotowywania analiz porównywalności.
 - l) Nowe obowiązki sprawozdawcze.
 - m) Zasady rozliczania usług o niskiej wartości dodanej.
 - n) Przepisy przejściowe – możliwości stosowania przepisów z 2019 roku do transakcji za 2018 rok.