

Szanowni Państwo,

Uprzejmie zapraszamy do udziału w szkoleniu :

## **Podatek dochodowy od osób prawnych - zamknięcie roku 2018, zmiany w 2019 r.**

Program szkolenia :

### **I. ZMIANY W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH W 2019 R.**

#### **1. Zmiany w CIT od 2019 r. wynikające z ustaw zmieniających:**

- nowy podatek - Exit tax – podatek od przeniesienia aktywów poza Polskę, w tym także uwzględniający osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej,
- możliwe dalsze obniżenie stawki CIT w wysokości 9% dla wybranej grupy podatników,
- możliwość jednorazowego rozliczenia straty do wysokości 5 mln PLN,
- samochody firmowe – nowe zasady rozliczania wydatków i amortyzacji oraz leasing samochodów – nowe limity rozliczania kosztów;
- podatek u źródła – zmiana sposobu pobierania podatku przez płatników,
- Innovation Box – nowa ulga podatkowa.

#### **2. Nowe przepisy dotyczące dokumentacji cen transferowych od 2019 r. wynikające ze zmiany ustaw:**

- nowa definicja podmiotów powiązanych,
- nowa definicja ceny rynkowej,
- nowe limity i zakres dokumentacji cen transferowych (zmiany w progach dokumentacyjnych),
- uproszczone zasady rozliczeń dla niektórych transakcji,
- nowe zasady sporządzania dokumentacji lokalnej i grupowej,
- zasady korekty dochodowości podatników,
- raportowanie cen transferowych na elektronicznym formularzu TP-R.

### **II. PODATKOWE ZAMKNIĘCIE ROKU 2018.**

- 1. Zasady dotyczące zaliczenia w koszty wydatków regulowanych w postaci gotówkowej - limit 15.000 zł - aktualne interpretacje:**
  - sztuczne dzielenie transakcji,
  - transakcje zagraniczne, a limit w wyjaśnieniach Ministerstwa Finansów,
  - transakcje ciągłe, a limit,
  - wybrane orzecznictwo.
- 2. Zasady rozliczania cen transferowych za 2018 rok - kogo dotyczą, jakie limity muszą być spełnione, czy dokumentacja musi być załączona do CIT 8 – przedłużenie do września 2018 możliwości tworzenia dokumentacji:**
  - ceny transferowe - urzędowa korekta ceny transakcyjnej,
  - zmiany w definicji podmiotów powiązanych,
  - nowe zasady dokumentacji i nowe deklaracje w podatku u podmiotów powiązanych,
  - kiedy należy raportować sporządzenie dokumentacji za rok 2018 do urzędu skarbowego.
- 3. Praktyczne problemy związane z kosztami uzyskania przychodów w roku 2018 pod kątem bilansu.**
- 4. Wprowadzone zasady szybkiej lub jednorazowej amortyzacji środków trwałych - zwiększone kwoty jednorazowej amortyzacji.**
- 5. Dwa źródła przychodów - praktyczne wnioski po roku działania przepisów.**
- 6. Finansowanie dłużne - wpływ na wynik podatkowy roczny.**
- 7. Nowe źródła przychodów z własnego środka trwałego – płacenie nowego podatku:**
  - budynek biurowy,
  - budynek handlowo usługowy.

Termin szkolenia : **11 lutego 2019 r. (poniedziałek), godz.9.00**

Miejsce szkolenia: **BIELSKO - BIAŁA, ul. Żywiecka 93  
HOTEL IBIS STYLES - sala konferencyjna – I piętro**

Zajęcia metodą wykładu i ćwiczeń prowadzi będzie **mgr Sobiesław Szefer – doradca podatkowy.**  
Uczestnikom szkolenia zapewniamy komplet materiałów szkoleniowych.

**Prosimy o telefoniczne zgłaszanie udziału w szkoleniu pod numer : 33-81-70-433**

Koszt szkolenia – 290 zł od osoby, płatne gotówką w dniu szkolenia.

**Zapraszamy do udziału w szkoleniu.**

Dyrektor Biura   
mgr Janina Kubica