

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 : **7 lutego 2019 r. (czwartek), godz.9.00**

Miejsce szkolenia: **CIESZYN, ul. Bielska 62**

Centrum Konferencyjne Uniwersytetu Śląskiego

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

UWAGA!

Informujemy, że szkolenie dotyczące ww. tematyki odbędzie się również **w dniu 11 lutego 2019 r. /poniedziałek/ o godz. 9.00 w Bielsku – Białej, ul. Żywiecka 93** - hotel Ibis Styles – sala konferencyjna - I piętro.