

**Optimum Professional**

**OPTIMUM  
PROFESSIONAL**

Zaprasza Państwa na szkolenie warsztatowe:

**Radykalne zmiany w podatku dochodowym  
od osób prawnych od 1 stycznia 2019 r.  
z uwzględnieniem najnowszych wyjaśnień  
MF oraz przygotowanie do zeznania  
CIT-8 za 2018 r.  
- warsztaty dla praktyków -**

**Miejsce: Gdańsk, Hotel Scandic, Podwale Grodzkie 9 – tuż przy Dworcu PKP**  
**Termin: 29 stycznia 2019 r. (wtorek), godz. 10.00-16.00**

**Szkolenie poprowadzi wykładowca  
z Instytutu Studiów Podatkowych  
Modzelewski i Wspólnicy**



**Jacek Pyssa** - radca prawny, Dyrektor Departamentu Prawnego oraz Podatku Dochodowego od Osób Prawnych w Instytucie Studiów Podatkowych. 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.

Szanowni Państwo,

Z dniem 1 stycznia 2019 r. weszły w życie kolejne przełomowe zmiany w podatku dochodowym od osób prawnych wynikające z kilku ustaw nowelizujących uchwalonych w październiku i listopadzie br. W trakcie szkolenia szczegółowo omówione zostaną wszystkie zmiany z uwzględnieniem praktycznych przykładów. Dyskusji poddane zostaną liczne (nieradko sprzeczne) wyjaśnienia i interpretacje w tym podatku publikowane w ostatnich tygodniach. Szczegółowej ocenie poddane zostaną przepisy przejściowe do najnowszych zmian.

## **Plan szkolenia**

### **I. Limitowanie kosztów uzyskania przychodów dotyczących zakupu, leasingu, najmu samochodów osobowych oraz ich eksploatacji.**

1. Nowe zasady rozliczania kosztów przy zakupie samochodów osobowych.
2. Nowe zasady rozliczania kosztów dotyczące opłat wynikających z umowy leasingu samochodu osobowego.
3. Nowe zasady rozliczania kosztów dotyczące opłat wynikających z umowy najmu lub dzierżawy samochodu osobowego.
4. Nowe zasady dotyczące limitowania kosztów przy eksploatacji samochodów osobowych.
5. Przepisy przejściowe w zakresie kosztów pozyskania i eksploatacji samochodów osobowych.

### **II. Nowe mechanizmy w podatku dochodowym od osób prawnych**

1. Preferencje podatkowe przy korzystaniu z finansowania wewnętrznego.
2. Uregulowanie zasad opodatkowania transakcji w zakresami obrotu walutami wirtualnymi.
3. Nowe zasady opodatkowania obrotu wierzytelnościami oraz obrotu pakietami wierzytelności,
4. „Innovation Box” – nowe zryczałtowane zasady opodatkowania kwalifikowanego dochodu z niektórych praw własności intelektualnej.
5. Podatek wyjścia (exit tax).
6. Nowe zasady definiowania podmiotów powiązanych i dokumentowania transakcji pomiędzy podmiotami powiązanimi.;
7. Możliwość jednorazowego rozliczenia straty do wysokości 5 mln PLN.
8. Zniesienie obowiązków informacyjnych w zakresie różnic kursowych i zaliczek uproszczonych.
9. Obowiązek raportowania schematów podatkowych – zakres podmiotowy i przedmiotowy obowiązku.

### **III. Nowa 9 % stawka podatku zamiast stawki 15 % - kto zyska 9 % a kto straci 15 %?**

1. Zmiana definicji małego podatnika
2. Kto ma prawo do stawki 9 % podatku w 2019 r.?
3. Na jakich zasadach ze stawki 9 % podatku mogą korzystać podatnicy stosujący 15 % stawkę podatku?
10. prawo do korzystania z kopii certyfikatów rezydencji oraz zmiany dotyczące rozliczania podatku u źródła od dywidend, należności licencyjnych, odsetek oraz w przypadku zapłaty za usługi niematerialne;
11. Zmiana definicji małego podatnika.

### **IV. Podziału na źródła przychodów w zeznaniu CIT-8 za 2018 r.**

1. Ile i jakie źródła przychodów obowiązują w podatku dochodowym od osób prawnych od dnia 1 stycznia 2018 r.
2. W jaki sposób przyporządkować koszty do przychodów z poszczególnych źródeł?
3. Czy wszystkie koszty pośrednie podlegają przyporządkowaniu do źródeł przychodów – nowa proporcja?

4. Jak rozliczać straty podatkowe z lat ubiegłych na nowych zasadach?

#### **V. Limity kosztów za 2018 r. – koszty finansowania dłużnego oraz koszty usług niematerialnych z uwzględnieniem bieżących interpretacji**

1. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty finansowania (odsetki, opłaty, prowizje, raty leasingowe, koszty zabezpieczenie, itp.);
2. Na jakich zasadach i w jakiej wysokości wyłączone są koszty zakupu usług niematerialnych, w tym wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych?

#### **VI. Radykale zmiany dotyczące „podatku u źródła” od dnia 1 stycznia 2019 r.**

1. Nowa definicja „rzeczywistego odbiorcy należności”.
2. Nowe obowiązki dokumentacyjne obowiązujące płatników podatku „u źródła” od dnia 1 stycznia 2019 r.
3. Bezprecedensowe ograniczenie stosowania zwolnień od podatku u źródła wynikających z przepisów unijnych oraz umów o unikaniu podwójnego opodatkowania.
4. Opinie o stosowaniu zwolnienia.
5. Zwrot podatku z tytułu wypłaconych należności.
6. „Mała klauzula obojścia” – nowe obowiązki płatników podatku u źródła w zakresie weryfikacji transakcji.
7. Wprowadzenie możliwości stosowania kopii certyfikatu rezydencji przy niektórych drobnych transakcjach.

#### **VII. Nowy podatek dla właścicieli budynków o wartości łącznej ponad 10 mln złotych po zmianach na 2019 r.**

1. Kto jest zobowiązany do zapłaty nowego podatku od własności nieruchomości rozliczanego w ramach CIT w 2018 a kto będzie zobowiązany w 2019 r.?!?
2. Analiza kontrowersji związanych z nowym podatkiem od nieruchomości na podstawie najnowszych wyjaśnień MF.

**W czasie szkolenia przewidzieliśmy również czas na odpowiedzi na pytania Uczestników.**

Należność w promocyjnej cenie dla Państwa za uczestnictwo pierwszej osoby z firmy wraz z lunchem i materiałami wynosi 399,00 zł. + 23% VAT. Należność za uczestnictwo kolejnych osób z firmy wynosi 349,00 zł. + 23% VAT.

**Kalkulacja ceny wraz z materiałami i lunchami oparta jest na rzeczywistych kosztach związanych z organizacją szkolenia, które poprowadzi bardzo dobry Wykładowca.**

Pisemne zgłoszenia prosimy przesyłać

e - mail: [biuro@optimum-professional.pl](mailto:biuro@optimum-professional.pl)

lub formularzem zgłoszeniowym na stronie [www.optimum-professional.pl](http://www.optimum-professional.pl)

lub faxem 0-22 379 79 70,

Na następnej stronie znajdziecie Państwo gotową kartę zgłoszenia do wydrukowania i wypełnienia.

**Karta zgłoszenia – fax 22 379 79 70 CIT 29.01.2019 Gdańsk**

Nazwa Firmy: .....

Adres: .....

tel:.....fax:.....NIP: .....

e-mail:.....

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

.....

.....

**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami ..... zł (1 osoba) x .....osób =.....zł.**

**Należność za uczestnictwo wraz z materiałami ..... zł (2 osoba) x .....osób =.....zł.**

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

**BZWBK S.A. o/Warszawa nr 90 1090 1056 0000 0000 0602 1931**

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych zawartych na karcie zgłoszenia dla potrzeb marketingowych, zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 29.08.1997r.

\*niepotrzebne skreślić

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