

# ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ONLINE LUB STACJONARNIE Z UCZESTNIKAMI NA SALI

**WAŻNE AKTUALNE ZMIANY W PODATKACH 2020**  
(np. rozliczanie aut, podatek u źródła, ceny transferowe,  
CIT estoński, raportowanie schematów podatkowych,  
podatek VAT)

## Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	09 październik 2020 (piątek)
GODZINY SZKOLENIA	10:00 – 16:30
TRYB ONLINE	250,00 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe
NA SALI Hotel Wielspin (Puszczykowo k/Poznania)	430,00 zł netto + VAT / 1 osobę – cena zawiera uczestnictwo w szkoleniu, materiały szkoleniowe, lunch, przerwy kawowe, wyśmienitą i bezpieczną atmosferę 😊
KONTAKT	<a href="mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl">karolina.marzec@tax-duty.pl</a>

# **WAŻNE AKTUALNE ZMIANY W PODATKACH 2020 (np. rozliczanie aut, podatek u źródła, ceny transferowe, CIT estoński, raportowanie schematów podatkowych, podatek VAT)**

## **PROGRAM**

Zmiany w zakresie rozliczenia KUP dla samochodów osobowych w firmie

- a) wprowadzenie jednolitego kwotowego limitu odliczenia dla rat leasingowych oraz odpisów amortyzacyjnych (150 tys. złotych)
- b) limit procentowy zaliczenia do KUP dla kosztów nabycia i używania samochodu osobowego (własnego lub wynajętego) używanego do celów mieszanych (prywatnych i służbowych)
- c) rezygnacja z obowiązku prowadzenia kilometrówki dla samochodów wynajętych
- d) zmiana sposobu rozliczenia kosztów dla samochodów prywatnych podatnika używanych w prowadzonej przez niego działalności gospodarczej

Zmiany w zakresie rozliczenia podatku u źródła

- a) rewolucyjna zmiana podstawowej metody poboru podatku u źródła dla należności wypłacanych jednemu podatnikowi (rezydentowi lub nierezydentowi) powyżej rocznego limitu 2 mln zł - bezwzględny obowiązek poboru podatku u źródła i możliwość wystąpienia z wnioskiem o zwrot
- b) czasowe zawieszenie nowych przepisów zmieniających metodę poboru na okres do 30.06.2019 r. oraz do 31.12.2019 r.
- c) możliwość zmiany podstawowej metody poboru podatku u źródła na podstawie nowego rodzaju oświadczenia składanego przez podatnika
- d) możliwość zmiany podstawowej metody poboru podatku u źródła w odniesieniu do dywidend i należności odsetkowych na podstawie nowej opinii o stosowaniu zwolnienia

- e) wprowadzenie pojęcia należytej staranności przy weryfikacji możliwości korzystania ze zwolnień lub obniżonych stawek podatku u źródła, kryteria oceny zachowania należytej staranności
- f) dopuszczenie możliwości posługiwania się kopiami certyfikatów rezydencji dla określonych rodzajów należności podlegających opodatkowaniu u źródła
- g) nowe brzmienie tzw. małej klauzuli obejścia prawa przy wypłacie należności objętych podatkiem u źródła (uniemożliwienie stosowania zwolnień w przypadku operacji o charakterze sztucznym)

#### Zmiany dotyczące cen transferowych

- a) zmiana definicji podmiotów powiązanych
- b) modyfikacja wartości progów, po przekroczeniu których powstaje obowiązek sporządzenia dokumentacji
- c) zmiany dotyczące usług o niskiej wartości dodanej oraz pożyczek
- d) zakres dokumentacji cen transferowych

#### Ustawa o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw z 12 kwietnia 2019r. – jak nowe przepisy interpretuje MF

- a. Nowy wykaz podatników VAT,
- b. Uszczelnienie systemu VAT,
- c. Nowa sankcja VAT,
- d. Zachęta do podzielonej płatności
- e. „bolesne” nowe ograniczenie w rozpoznawaniu wydatku jako kosztu uzyskania przychodu
- f. Płatności kartą, kompensata a płatność przelewem.

#### Wybrane rozwiązania z tarcz podatkowych

#### Estoński CIT – założenia

#### Ulga na złe długi także w podatkach dochodowych.

- a. obowiązek korekty kosztów przez dłużnika
- b. prawo do korekty przychodów

Ustawa z 28 maja 2020r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o podatku od towarów i usług, ustawy o wymianie informacji podatkowych z innymi państwami oraz niektórych innych ustaw

Ustawa z dnia 5 czerwca 2020 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne oraz niektórych innych ustaw:

Objaśnienia podatkowe z dnia 9 kwietnia 2020 r. wykorzystywanie samochodu osobowego w prowadzonej działalności – zmiany w podatkach dochodowych od 2019 roku

Objaśnienia podatkowe z dnia 14 kwietnia 2020 r. nowa preferencja w podatku dochodowym od osób fizycznych dla młodych osób

Raportowanie schematów podatkowych – gdzie jesteśmy po koronawirusie

Najnowsze wybrane interpretacje i wyroki sądowe

Rozliczanie kosztów wewnętrznych zarząd, rada nadzorcza, itp.

Reklama, a reprezentacja – zmiana podejścia sądów administracyjnych na niekorzyść podatników

Imprezy dla klientów, pracowników i osób trzecich – klasyfikacja uczestnika imprezy wpływa na podatki

Korekty, rabaty czy premia – jak dokumentować zmiany cen sprzedawanych i nabywanych produktów

## **SYLWETKA TRENERA – PODATKI DOCHODOWE:**



**KRZYSZTOF BUDASZ – PARTNER TAX & DUTY**

**Doradca podatkowy, radca prawny, audytor**

TAX&DUTY

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA

[www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)

Licencjonowany doradca podatkowy oraz radca prawny. Absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu (specjalność: finanse i rachunkowość przedsiębiorstw) oraz Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu im. A. Mickiewicza (kierunek: prawo). Pracę zawodową rozpoczął w międzynarodowej spółce doradztwa podatkowego. Specjalizuje się w zakresie podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, procedurze administracyjnej i sądowno administracyjnej.

Wieloletnie doświadczenie w występowaniu jako pełnomocnik przed organami administracji publicznej jak i sądami powszechnymi. Doświadczony specjalista w badaniach i przeglądach podatkowych, a także w udzielaniu wsparcia przy planowaniu optymalnych podatkowo struktur biznesowych.

Realizuje projekty związane z analizą rynkowego charakteru transakcji oraz przygotowaniem dokumentacji podatkowych dla klientów krajowych i międzynarodowych.

Prowadzi liczne szkolenia w zakresie podatku VAT oraz podatków dochodowych m. in. dla Polskiej Izby Biegłych Rewidentów. Autor i współautor wielu publikacji, w tym „Wybrane aspekty opodatkowania VAT, Nowości i zmiany 2014/2015. Orzecznictwo i interpretacje podatkowe” oraz „Podatek VAT w transakcjach wewnątrzspółnotowych”. Obecnie uczestnik studiów doktoranckich na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu.

### **PROFIL UCZESTNIKA:**

Szkolenia są skierowane przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za rozliczanie podatków w przedsiębiorstwie, księgowych, dyrektorów finansowych i każdego, kto musi i chce zrozumieć zmiany jakie zachodzą w polskim prawie podatkowym na gruncie podatku VAT i w podatkach dochodowych.

**Zapraszamy**

[karolina.marzec@tax-duty.pl](mailto:karolina.marzec@tax-duty.pl)

---

TAX&DUTY

GRUPA PARTNERSKA PODATKOWO CELNA

[www.tax-duty.pl](http://www.tax-duty.pl)