

„Polski Ład dla branży paliwowej w zakresie podatków dochodowych oraz VAT”

Zgodnie z podpisaną 16 listopada 2021 r. przez Prezydenta RP ustawą o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw, od 1 stycznia 2022 r. zacznie obowiązywać pakiet zmian nazywany popularnie „Polskim Ładem”. Polski Ład stanowi reformę podatkową, która niesie za sobą nowe rozwiązania w szeregu ustaw podatkowych.

Podczas szkolenia poruszymy następujące tematy:

[Istotne zmiany w zakresie PIT]

- Perspektywa pracowników, w tym:
- Próg podatkowy i kwota wolna od podatku
- Likwidacja odliczenia składki zdrowotnej
- „Ulga dla klasy średniej”
- Perspektywa osób „samozatrudnionych” na kontraktach B2B (w tym: podatek liniowy, skala podatkowa)
- Zmiany w opodatkowaniu samochodów służbowych
- Raportowanie elektroniczne w PIT
- Inne zmiany w PIT

[Istotne zmiany w zakresie CIT]

- Raportowanie elektroniczne w CIT
- Zmiany w zakresie „estońskiego” CIT
- Ograniczenie neutralności podatkowej restrukturyzacji
- Zmiany w zakresie definicji tzw. „CFC”
- Zmiany w zakresie finansowania dłużnego
- Zmiany w zakresie cen transferowych
- Wprowadzenie podatku minimalnego (zakres podmiotów, podstawa opodatkowania, stawka podatku i rozliczenie)

- Inne zmiany w CIT, w tym:
- Modernizacja przepisów dotyczących procedury poboru podatku u źródła (WHT)
- Zasady opodatkowania spółki holdingowej
- Przepisy ograniczające generowanie kosztów uzyskania przychodu w postaci wypłaty tzw. „ukrytej dywidendy”

- Doprecyzowanie kwestii rezydencji podatkowej spółek
- Zmiany w zakresie definicji tzw. „CFC”

[Ulgi podatkowe]

- Ulga konsolidacyjna
- Ulga na prototyp
- Zmiany w zakresie B+R oraz IP BOX
- Ulga na robotyzację

[Istotne zmiany w zakresie VAT]

- Umożliwienie rozliczania grupy podmiotów jako jeden podatnik w tzw. „Grupie VAT”
- Główne założenia
- Warunki utworzenia Grupy VAT, w tym opis wymaganych powiązań
- Zasady funkcjonowania Grupy VAT
- Rozliczanie transakcji, w których uczestniczy grupa VAT
- Potencjalne korzyści wynikające z funkcjonowania w Grupie VAT

- Płatności bezgotówkowe
- Zakres podmiotowy i przedmiotowy obowiązku stosowania płatności bezgotówkowych od 2022 r.

**Szkolenie on-line 2 grudnia 2021 r.
„Polski Ład dla branży paliwowej w zakresie
podatków dochodowych oraz VAT”**

- Opis ewentualnych konsekwencji, które wiążą się z brakiem umożliwienia realizacji płatności bezgotówkowych
- Obowiązek integracji terminala z kasami on-line oraz potencjalne sankcje
- Potencjalne korzyści związane z płatnościami bezgotówkowymi – opis założeń funkcjonowania szybkiego zwrotu VAT (15 dni)

Prowadzący:

Magdalena Chmielewska-Cholewa - Doradca podatkowy z kilkunastoletnim doświadczeniem w zakresie ceł, VAT i akcyzy. Partner w Kancelarii KDCP Rutkowski i Wspólnicy

Aleksandra Ziaja - Doradca podatkowy specjalizujący się w podatku od towarów i usług. Menadżer w kancelarii KDCP Rutkowski i Wspólnicy

Mateusz Andrukiewicz - Menedżer w KDCP z kilkuletnim doświadczeniem w zakresie podatków pośrednich, w szczególności podatku VAT, zdobywanym m.in. w EY oraz Deloitte.

Zapraszamy!