

# OTWARTE SZKOLENIA PODATKOWE

Jak co roku, zapraszamy Państwa na otwarte szkolenia podatkowe ABC Tax. Odbędą się one **online** oraz będą podzielone na **6 bloków tematycznych**. Istnieje możliwość zapisywania się na dowolnie wybrane bloki.

# 1

## Podatki dla programisty - freelancera

### 1. PIT dla programisty - wybierz najtańszą formę opodatkowania

- Podatek liniowy 19%
- Opodatkowanie według skali – 17/32%
- Ryczałt od przychodów ewidencjonowanych - zmiana stawki z 15% na 12%
- Czy można zmienić formę opodatkowania i jak to zrobić

### 2. ZUS dla programisty - kiedy możesz skorzystać z ulg w opłacaniu ZUS

- Warunki skorzystania z ulgi na start
- Preferencyjne składki ZUS aż do 36 miesięcy
- Mały ZUS Plus

### 3. Księgowość dla programisty - czy możesz sam ją prowadzić

- Obowiązek prowadzenia KPiR
- Obowiązek rejestracji na podatnika VAT
- Terminy zapłaty PIT, ZUS i VAT, terminy składania deklaracji

### 4. IP BOX dla programisty - tylko 5% PIT dla Ciebie

- Czy i kiedy działalność programisty stanowi działalność badawczo-rozwojową
- Wskaźnik NEXUS – co to jest i jak go obliczać
- Jakie zapisy w umowach i fakturach stosować, aby skorzystać z ulgi
- Konieczna ewidencja podatkowa
- Czy trzeba i czy warto uzyskać interpretację podatkową

### 5. Polski Ład – na jakie zmiany podatkowe się przygotować

- Niższa stawka podatkowa w ryczałcie od przychodów ewidencjonowanych
- Zmiana wysokości składki zdrowotnej i brak odliczalności od podatku
- Podwyższenie kwoty wolnej od podatku
- „Ulga dla klasy średniej”
- Która forma opodatkowania będzie najkorzystniejsza po wejściu w życie Polskiego Ładu



**ABC TAX**  
ADVISORY & TRANSFER PRICING

30 listopada  
g. 9:00-12:00

**REJESTRACJA**

Prowadzący:



**Aleksandra Trocińska**  
Doradca podatkowy

**Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.**

# 2

## Preferencje dla firm zatrudniających programistów

### 1. Programista na umowie o pracę/zlecenie

- 50% koszty uzyskania przychodów
- Warunki skorzystania z podwyższonych kosztów uzyskania przychodów
- W jaki sposób ustalić wynagrodzenie za przeniesienie praw autorskich
- Jaką dokumentację należy gromadzić
- Pozapłacowe świadczenia dla programistów (posiłki, komputery, samochody, telefony) – aspekty PIT, ZUS, VAT i CIT

### 2. Programista na B2B

- IP Box dla programisty – warunki, wymogi, jak im pomóc we wdrożeniu
- IP Box dla programisty a IP Box dla firmy
- Kiedy rozważyć zmianę formy zatrudnienia programisty
- Kiedy umowy B2B generują ryzyko PIT, ZUS i VAT dla twojej firmy
- Laptop, telefon, samochód dla programisty na B2B – aspekty PIT, CIT, VAT

### 3. Ulga na działalności B+R

- Działalność badawczo-rozwojowa w branży IT
- Kalkulacja wynagrodzeń programistów odliczanych od dochodu w ramach ulgi
- Niezbędna dokumentacja w uldze B+R
- Zmiany w ramach Polskiego Ładu

### 4. Polski Ład – jakie zmiany podatkowe czekają programistów i jak obniżyć koszty zatrudnienia

- Podwyższenie kwoty wolnej od podatku
- „Ulga dla klasy średniej”
- Zmiana wysokości składki zdrowotnej i brak odliczalności od podatku
- Jak obniżyć koszty zatrudnienia po wejściu w życie Polskiego Ładu

### 5. IP Box dla firmy:

- Jakie przychody objęte się IP Box
- Alokacja kosztów
- Wskaźnik NEXUS
- Kiedy IP Box jest opłacalny



1 grudnia  
g. 9:00-12:00

**REJESTRACJA**  
Prowadzący:



**Aleksandra Trocińska**  
Doradca podatkowy

Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.



# 3

## VAT dla praktyków

### 1. Faktury korygujące po zmianach w ramach SLIM VAT

- Faktury korygujące in minus w obrocie krajowym – sposób ujmowania, konieczna dokumentacja
- Faktury korygujące in plus w obrocie krajowym
- Faktury korygujące in minus i in plus w obrocie międzynarodowym
- Procedura ujmowania faktur korygujących

### 2. Pozostałe zmiany w ramach SLIM VAT

- Spójne kursy walut
- Rozliczanie WNT i importu usług – zmiany przepisów w związku z wyrokiem TSUE
- Ulga na złe długi po zmianach
- Uproszczenia wprowadzone SLIM VAT 2

### 3. Nieodpłatna dostawa towarów i nieodpłatne świadczenia usług a VAT

- Darowizny
- Przekazania w ramach reprezentacji i reklamy
- Poczęstunek dla kontrahentów
- Przekazania na rzecz pracowników
- Nieodpłatne udostępnienie samochodu służbowego oraz telefonu służbowego na cele prywatne
- Akcje marketingowe
- Sprzedaż premiowa
- Prezenty o małej wartości

### 4. Krajowy System e-Faktur

- Co to jest Krajowy System e-Faktur i do czego ma służyć?
- Czy KSeF jest obowiązkowy czy dobrowolny?
- Zawiadomienie do NUS o podmiotach uprawnionych do dostępu do KSeF w celu wystawiania faktur ustrukturyzowanych lub dostępu do nich
- Pojęcie faktury ustrukturyzowanej
- Akceptacja odbiorcy faktury ustrukturyzowanej
- Wystawienie, otrzymanie i przesłanie faktury ustrukturyzowanej
- Przechowywanie faktur ustrukturyzowanych

### 5. Należyta staranność w podatku VAT

- Czym jest należyta staranność w VAT?
- Należyta staranność w VAT a orzecznictwo TSUE
- Należyta staranność a polskie realia – czego wymagają organy od podatników?
- Zasady weryfikacji kontrahentów dla celów VAT
- Procedura należytej staranności w podatku VAT

2 grudnia  
g. 9:00-13:00

**REJESTRACJA**

Prowadzący:



**Elżbieta Skurczak**  
Radca prawny

Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.

# 4 Podatek u źródła

## 1. Co podlega opodatkowaniu

- Dywidendy, odsetki, w tym cash-pooling, licencje, w tym na programy komputerowe
- Użytkowanie urządzenia przemysłowego
- Usługi niematerialne
- Ubezpieczenia gwarancje
- Usługi agencyjne
- Usługi o podobnym charakterze

## 2. Zwolnienia i stawki obniżone

- Zastosowywanie UPO (umów o unikaniu podwójnego opodatkowania)
- Zwolnienia wynikające z dyrektyw / przepisów krajowych
- Opinia o zastosowaniu zwolnienia / preferencji

## 3. Certyfikat rezydencji

- Forma
- Okres ważności
- Uproszczenia na czas pandemii

## 4. Rzeczywisty właściciel

- Definicja
- Rzeczywisty właściciel a beneficjent rzeczywisty
- Kiedy oświadczenie jest potrzebne

## 5. Obowiązki informacyjne i dokumentacyjne

- Deklaracja CIT 10Z / PIT 8AR
- Informacja IFT – 2/2R / IFT – 1/1R
- Pozostałe obowiązki dokumentacyjne i informacyjne

## 6. Zmiany planowane od 2022 r.

- System pay&refund dla płatności powyżej 2 mln zł
- Rozszerzenie zakresu opinii o preferencjach
- Nowe wymogi w zakresie należytej staranności
- Zmiana definicji rzeczywistego właściciela



3 grudnia  
g. 9:00-12:00

**REJESTRACJA**

Prowadzący:



**Tomasz Napierała**  
Partner ABC Tax  
Doradca podatkowy

**Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.**



# 5

## CIT dla praktyków

### 1. Firmowe samochody osobowe – KUP

- Leasing
- Amortyzacja
- Koszty eksploatacji, ubezpieczenie

### 2. Reprezentacja i reklama

- Jak odróżnić reprezentację od reklamy
- Spotkania w restauracji i posiłki dla kontrahentów
- Prezenty dla kontrahentów – reprezentacja czy reklama

### 3. Nieodpłatne świadczenie dla pracowników i zleceniobiorców a KUP

- Podejście MF do nieodpłatnych świadczeń a KUP
- Zleceniobiorcy – cały czas wątpliwości, czy wydatki to KUP
- Samochody służbowe do celów prywatnych

### 4. Ulga na złe długi, m.in.:

- Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela
- Korekta w zaliczkach i w ujęciu rocznym
- Transakcje między podmiotami powiązаныmi
- Zwolnienia w związku z COVID-19

### 5. Inne, m.in.:

- Niedostateczna kapitalizacja (art. 15c ustawy o CIT)
- Ulga B+R, m.in.: kto może z niej skorzystać, czym jest działalność B+R, jakie koszty są objęte ulgą
- Brak płatności na „Białą listę” i brak stosowania split payment – konsekwencje w CIT (art. 15d)
- Premia kosztowa od kumulacji kapitału (art.15cb)
- Strategia podatkowa – co powinna obejmować i jakie dane publikować.

6 grudnia  
g. 9:00-12:00

**REJESTRACJA**

Prowadzący:



**Aleksandra Trocińska**  
Doradca podatkowy

Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.



# 6 Ceny transferowe

## 1. Transakcje z rajami podatkowymi

- Obowiązki w zakresie transakcji powyżej 0,5 mln PLN
- Weryfikacja kontrahentów pod względem rozliczeń z podmiotami z tzw. rajów podatkowych
- Procedura zbierania oświadczeń i ustalenie rzeczywistego właściciela

## 2. Korekty cen transferowych

- Co to jest korekta cen transferowych?
- CIT – moment ujęcia korekty
- VAT – sposób udokumentowania – faktura korygująca vs. nota księgowa

## 3. TPR - nowa wersja formularza

- Jakie transakcje należy uwzględnić?
- Jakie zmiany pojawiły się w nowej wersji formularza?
- W jakim terminie i w jaki sposób należy złożyć TPR?
- Case study

## 4. Pandemia COVID-19 a ceny transferowe

- Wpływ pandemii na działalność spółki
- Uwzględnienie wpływu pandemii w analizie porównawczej
- Strata i alokacja nadzwyczajnych kosztów

## 5. Przegląd interpretacji

- Które transakcje podlegają obowiązkowi dokumentacyjnemu?
- Zwolnienia z obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych
- Korekty cen transferowych

**Jeżeli są Państwo zainteresowani szkoleniami, zachęcamy do rejestracji oraz zapoznania się z informacjami na następnej stronie**

7 grudnia  
g. 9:00-12:00

**REJESTRACJA**

Prowadzący:



**Marta Lango**  
Młodszy Manager

Odpłatność - informacje  
na końcu materiału.



# JAK SIĘ ZAREJESTROWAĆ?

## Proces rejestracji:

1. Proszę zarejestrować się na wybrane wydarzenia poprzez formularz rejestracyjny.
2. Najpóźniej 10 dni przed wydarzeniem otrzymają Państwo fakturę.
3. Po uregulowaniu płatności, potwierdzimy Państwa uczestnictwo w szkoleniu oraz otrzymają Państwo maila z linkiem do wydarzenia. Jeżeli nie mogą Państwo odnaleźć maila, proszę sprawdzić SPAM oraz folder Inne/Oferty – jeżeli wiadomość do Państwa nie dotarła, prosimy o kontakt na adres [biuro@abctax.com.pl](mailto:biuro@abctax.com.pl).
4. Prosimy o płatność najpóźniej **5 dni przed szkoleniem**.

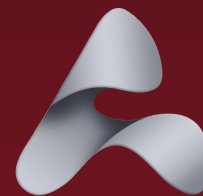
Zastrzegamy sobie prawo do weryfikacji zgłoszeń, jak również do odwołania szkolenia.

Cena za jeden blok tematyczny - **400 zł netto**

Oferujemy Państwu następujące, sumujące się zniżki:

- przy zapisach do 31.10.2021 r. - **10%**
- przy zapisach na min. 4 bloki tematyczne - **10%**
- dla aktualnych Klientów ABC Tax - **10%**
- dla każdej kolejnej osoby z danej firmy - **10%**

Oferujemy też **warsztaty zamknięte/dedykowane** – agenda, termin i warunki ustalana indywidualnie/dostosowane do Państwa potrzeb. W razie zainteresowania prosimy o kontakt na adres [biuro@abctax.com.pl](mailto:biuro@abctax.com.pl)



**ABC TAX**  
ADVISORY & TRANSFER PRICING

**1**

**Podatki dla programisty - freelancera**  
30 listopada  
**REJESTRACJA**

**2**

**Preferencje dla firm zatrudniających programistów**  
1 grudnia  
**REJESTRACJA**

**3**

**VAT dla praktyków**  
2 grudnia  
**REJESTRACJA**

**4**

**Podatek u źródła**  
3 grudnia  
**REJESTRACJA**

**5**

**CIT dla praktyków**  
6 grudnia  
**REJESTRACJA**

**6**

**Ceny transferowe**  
7 grudnia  
**REJESTRACJA**

# O PROWADZĄCYCH



**Tomasz Napierała**  
Partner ABC Tax | Doradca podatkowy

Doradca podatkowy z ponad 20-letnim doświadczeniem. Zdobywał je w największych firmach konsultingowych. Specjalizuje się w podatku dochodowym od osób prawnych, ale posiada również doświadczenie w doradztwie w zakresie VAT. Jest współautorem wielu publikacji prasowych i książkowych, m.in. Komentarza do Konwencji Modelowej OECD. Jest licencjonowanym doradcą podatkowym wpisanym na listę w 2005 roku (numer wpisu 10245).

**Elżbieta Skurczak**  
Radca prawny

Kilkunastoletnie doświadczenie w doradztwie podatkowym. Od 2013 roku jest Radcą prawnym (numer wpisu Pz-3416), specjalizuje się przy tym w prawie podatkowym. Pracowała zarówno dla międzynarodowych firm o zasięgu globalnym, jak i podmiotów działających lokalnie. Ela specjalizuje się w doradztwie w zakresie VAT, podatków dochodowych oraz w prowadzeniu postępowań podatkowych i sądowno-administracyjnych.



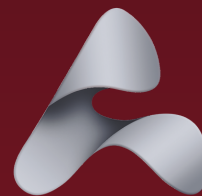
**Marta Lango**  
Młodszy Manager

Marta jest Młodszym Managerem, specjalizującym się w tematyce cen transferowych. Zdobyte doświadczenie wykorzystuje na co dzień przy tworzeniu lokalnych i grupowych dokumentacji podatkowych, ze szczególnym uwzględnieniem analiz typu „benchmarking study”.



**Aleksandra Trocińska**  
Młodszy Manager / Doradca podatkowy

Aleksandra jest doradcą podatkowym z wieloletnim doświadczeniem. Specjalizuje się w podatkach dochodowych oraz w podatku VAT. W szczególności przedmiotem jej zainteresowań są rozliczenia pracownicze. Posiada także bogate doświadczenie w zakresie cen transferowych.



**ABC TAX**  
ADVISORY & TRANSFER PRICING



## Kontakt

tel. +48 61 852 58 45  
biuro@abctax.com.pl



**ABC Tax Sp. z o.o.**  
ul. Paderewskiego 6/11  
61-770 Poznań

[www.abctax.com.pl](http://www.abctax.com.pl)