



Styczeń 2022

outsourcing finansowo-księgowy

„Połączenie sił to początek, pozostanie razem to postęp, wspólna praca to sukces.”
Henry Ford



Uwaga!

Kasy online

Dokonujesz dostaw towarów w systemie TAX FREE?
Musisz mieć kasę rejestrującą online od 1 stycznia 2022 roku!

Więcej na ten temat znajdziecie na naszym blogu:
<https://ksiegowoscjestsexy.blog/2021/12/20/ostatni-e-dni-na-wymiane-kas-rejestrujacych-na-kasy-online-tax-free/>

Odwiedź blog ekspertów Grant Thornton:
<http://ksiegowoscjestsexy.blog/>

20.01.2022

- **Wpłata za grudzień 2021 r. pobranych zaliczek od przychodów ze stosunku pracy.**
- **Wpłata za grudzień 2021 r. przez płatników, o których mowa w art. 41 ustawy o pdof, pobranych zaliczek na podatek dochodowy lub zryczałtowanego podatku dochodowego.**
- **Wpłata za grudzień 2021 r. lub ostatni kwartał 2021 r. zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych.**
- Wpłata przez spółkę dominującą reprezentującą podatkową grupę kapitałową, zaliczki na podatek pobranej za grudzień 2021 r. - o ile rok podatkowy podatnika pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

5.01.2022

Złożenie deklaracji VAT-14 o należnych kwotach podatku VAT w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych za grudzień 2021 r.

7.01.2022

- Wpłata zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego w grudniu 2021 r. od należności wypłaconych zagranicznej osobie prawnej z tytułów wymienionych w art. 7b ust. 1 pkt 3-6 ustawy o pdop (tu: wypłaconych na rzecz podmiotu mającego siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową), art. 21 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy o pdop.
- Wpłata zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego w grudniu 2021 r. od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, a podatnikom przekazanie informacji CIT-7.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków (PIT-NZ i PIT-NZS) za grudzień 2021 r. oraz wpłacenie podatku należnego wynikającego z deklaracji złożonych za miesiące od stycznia 2019 r. do grudnia 2021 r. - jeżeli do utraty składnika majątku doszło w grudniu 2021 r.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków CIT-NZ za grudzień 2021 r. oraz wpłata podatku należnego wykazanego w tej deklaracji.
- Wpłata przez spółkę przejmującą zryczałtowanego podatku od dochodu, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m) tiret pierwsze ustawy o pdop powstałego w grudniu 2021 r.

10.01.2022

- **Wpłata składek ZUS za grudzień 2021 r. - osoby fizyczne opłacające składki wyłącznie za siebie.**
- Złożenie zgłoszenia INTRASTAT za grudzień 2021 r.

17.01.2022

- **Wpłata składek ZUS za grudzień 2021 r. - pozostali płatnicy składek (z wyłączeniem osób fizycznych opłacających składki wyłącznie za siebie oraz jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych).**
- **Wpłata podatku leśnego za styczeń 2022 r. - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.**
- Wpłata do PPK.



Styczeń 2022 outsourcing finansowo-księgowy



Warto przeczytać!

Nabycie przedsiębiorstwa oraz zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP) – konsekwencje podatkowe oraz ujęcie w księgach rachunkowych

Jakie konsekwencje podatkowe wiążą się z decyzją o przejęciu przedsiębiorstwa? W jaki sposób ująć nabytą działalność czy jej część (ZCP) w majątku przedsiębiorstwa, wraz ze składnikami materialnymi i niematerialnymi?

Więcej na ten temat znajdziecie na naszym blogu: <https://ksiegowoscjestsexy.blog/2021/12/16/nabycie-przedsiębiorstwa-oraz-zorganizowanej-czesci-przedsiębiorstwa-zcp-konsekwencje-podatkowe-oraz-ujecie-w-ksiegach-rachunkowych/>

20.01.2022 c.d.

- Wpłata należnego zryczałtowanego podatku przez: podatnika wymienionego w art. 17 ust. 1 ustawy o pdop, jeżeli w grudniu 2021 r. dochód z dywidendy oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych wydatkował niezgodnie z przeznaczeniem określonym w oświadczeniu CIT-5; spółkę, która w grudniu 2021 r. utraciła prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 22 ust. 4 ustawy o pdop.
- Wpłata za grudzień 2021 r. zaliczki na podatek przez spółkę nieruchomościową/przedstawiciela podatkowego spółki nieruchomościowej od dochodu, o którym mowa w art. 41 ust. 4f lub 4g ustawy o pdof i w art. 26aa ust. 1 lub 2 ustawy o pdop oraz przesłanie podatnikowi informacji o wpłaconej zaliczce odpowiednio PIT-ISN i CIT-ISN.
- **Wpłata na PFRON za grudzień 2021 r.**
- Złożenie wniosku o zastosowanie opodatkowania w formie karty podatkowej (PIT-16/PIT16-S), a w przypadku przejścia z tej formy opodatkowania na inną: oświadczenia o wyborze podatku liniowego (ryczałtu ewidencjonowanego) lub zawiadomienia o rezygnacji z karty (w razie wyboru skali podatkowej).
- Złożenie deklaracji PIT-6 do wymiaru zaliczek podatku dochodowego od dochodów z działań specjalnych produkcji rolnej ustalanych przy zastosowaniu norm szacunkowych za 2022 r.

25.01.2022

- **Wpłata podatku VAT za grudzień 2021 r.**
- **Złożenie deklaracji VAT-8, VAT-9M, VAT-12 za grudzień 2021 r.**
- **Przesłanie pliku JPK_V7M za grudzień 2021 r.**
- **Przesłanie pliku JPK_V7K za grudzień 2021 r. (część ewidencyjna i deklaracyjna).**
- Wpłata podatku akcyzowego za grudzień 2021 r. oraz złożenie deklaracji dla podatku akcyzowego.
- **Przesłanie informacji podsumowującej o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach VAT UE za grudzień 2021 r.**
- Złożenie deklaracji VAT-13 przez przedstawiciela podatkowego za grudzień 2021 r.
- Rozliczenie podatku cukrowego należnego za grudzień 2021 r.
- Rozliczenie podatku od sprzedaży detalicznej PSD-1 za grudzień 2021 r.
- Przekazanie do PFRON dokumentów dotyczących dofinansowania do wynagrodzeń niepełnosprawnych pracowników za grudzień 2021 r.



LAUREAT 2021
OUTSOURCING STARS
KATEGORIA: KSIĘGOWOŚĆ, KADRY, PŁACE
Created by Pro Progressio

Zobacz, jak wspieramy naszych Klientów



Styczeń 2022

outsourcing finansowo-księgowy

31.01.2022 c.d.

- **Przekazanie do ZUS informacji o danych za 2021 r. do ustalenia składki na ubezpieczenie wypadkowe (ZUS IWA).**
- Przekazanie do PFRON przez osoby niepełnosprawne prowadzące działalność gospodarczą wniosku o refundację zapłaconych składek emerytalno-rentowych za grudzień 2021 r.
- Złożenie do urzędu skarbowego deklaracji CIT-6AR przez:
 - spółkę przejmującą, której rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, o wysokości podatku dochodowego od dochodu, o którym mowa w art. 7b ust. 1 pkt 1 lit. m) tiret pierwsze ustawy o pdop powstałego w 2021 r.,
 - spółkę, której rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, która w 2021 r. utraciła prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 22 ust. 4 ustawy o pdop.
- Złożenie do urzędu skarbowego przez podatnika wymienionego w art. 17 ust. 1 ustawy o pdop, którego rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, deklaracji CIT-11R za 2021 r. o wysokości podatku dochodowego od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, wydatkowanych na inne cele niż wymienione w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR.
- **Złożenie do urzędu skarbowego przez płatnika, którego rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym deklaracji o wysokości pobranego zryczałtowanego podatku dochodowego od:**
 - należności wypłaconych zagranicznej osobie prawnej z tytułów wymienionych w art. 7b ust. 1 pkt 3-6, art. 21 ust. 1 i art. 22 ust. 1 ustawy o pdop za 2021 r. (CIT-10Z),
 - dochodów (przychodów) z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, o których mowa w art. 22 ustawy o pdop, osiągniętych przez podatnika mającego siedzibę lub zarząd na terytorium RP za 2021 r. (CIT-6R).
- **Przekazanie (drogą elektroniczną) Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o cenach transferowych TPR-C, której termin złożenia upłynął w październiku 2021 r.**
- Złożenie (drogą elektroniczną) urzędowi skarbowemu oświadczenia o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych, którego termin złożenia upłynął w październiku 2021 r.

25.01.2022 c.d.

- Pracodawca spoza sfery budżetowej zatrudniający na dzień 1 stycznia 2022 r. mniej niż 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty, nieobjęty układem zbiorowym pracy i niezobowiązany do wydania regulaminu wynagradzania, powinien poinformować pracowników o odstąpieniu od tworzenia ZFŚS i niewypłacaniu świadczenia urlopowego (o ile podjął taką decyzję) w pierwszym miesiącu 2022 r.

31.01.2022

- Wpłata podatku od nieruchomości za styczeń 2022 r. - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.
- **Przekazanie urzędowi skarbowemu (wyłącznie drogą elektroniczną) informacji o przychodach z innych źródeł oraz o dochodach i pobranych zaliczkach na podatek dochodowy w 2021 r. (PIT-11) - zgodnie z art. 35 ust. 10, art. 39 ust. 1, art. 42 ust. 2 pkt 1, art. 42a ust. 1 i art. 42e ust. 6 ustawy o pdof.**
- **Przekazanie urzędowi skarbowemu (wyłącznie drogą elektroniczną) informacji o niektórych dochodach z kapitałów pieniężnych w 2021 r. (PIT-8C) - zgodnie z art. 39 ust. 3 ustawy o pdof.**
- Przekazanie urzędowi skarbowemu rocznego obliczenia podatku przez organ rentowy/informacji o dochodach uzyskanych od organu rentowego za 2021 r. (PIT-40A/11A).
- Złożenie do urzędu skarbowego zawiadomienia o wyborze na okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2025 r. opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - o ile rok podatkowy podatnika pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
- Złożenie deklaracji o wysokości składki na ubezpieczenie zdrowotne, zapłaconej i odliczonej od karty podatkowej w poszczególnych miesiącach 2021 r. (PIT-16A).
- **Złożenie rocznej deklaracji (drogą elektroniczną) o zaliczkach na podatek dochodowy za 2021 r. (PIT-4R).**
- **Złożenie rocznej deklaracji (drogą elektroniczną) o zryczałtowanym podatku dochodowym za 2021 r. (PIT-8AR).**
- Złożenie (do urzędu skarbowego) informacji o wypłaconych podatnikowi kwotach z tytułu pełnienia obowiązków społecznych i obywatelskich za 2021 r. (PIT-R).
- Złożenie deklaracji na podatek od nieruchomości na dany rok podatkowy - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.