

Wrzesień 2022

outsourcing finansowo-księgowy

5.09.2022

Złożenie deklaracji VAT-14 o należnych kwotach podatku VAT w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia paliw silnikowych za sierpień 2022 r.

7.09.2022

- Wpłata podatku dochodowego w formie karty podatkowej za sierpień 2022 r.
- Wpłata zryczałtowanego podatku dochodowego pobranego w sierpniu 2022 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 sierpniu 2022 r. od dochodów z dywidend oraz innych przychodów z tytułu udziału w zyskach osób prawnych, a podatnikom przekazanie informacji CIT-7.
- 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 sierpniu 2022 r.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków (PIT-NZ i PIT-NZS) za sierpień 2022 r. oraz wpłacenie podatku należnego wynikającego z deklaracji złożonych za miesiące od stycznia 2019 r. do sierpnia 2022 r. - jeżeli do utraty składnika majątku doszło w sierpniu 2022 r.
- Złożenie deklaracji o wysokości dochodu z niezrealizowanych zysków CIT-NZ za sierpień 2022 r. oraz wpłata podatku należnego wykazanego w tej deklaracji.

12.09.2022

Złożenie zgłoszenia INTRASTAT za sierpień 2022 r.

15.09.2022

- Wpłata składek ZUS za sierpień 2022 r.
- Wpłata podatku od nieruchomości i podatku leśnego za wrzesień 2022 r. oraz III raty podatku rolnego - osoby prawne, jednostki organizacyjne oraz spółki nieposiadające osobowości prawnej.
- Wpłata III raty podatku od nieruchomości, podatku leśnego.
- Wpłata II raty podatku od środków transportowych.
- Wpłata do PPK.

20.09.2022

- Wpłata składek ZUS za sierpień 2022 r. - pozostali płatnicy składek (z wyłączeniem jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych oraz osób prawnych).
- Wpłata za sierpień 2022 r. miesięcznej zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych i od osób prawnych.
- Wpłata za sierpień 2022 r. pobranych zaliczek od przychodów ze stosunku pracy.
- Wpłata za sierpień 2022 r. przez płatników, o których mowa w art. 41 ustawy o pdop, pobranych zaliczek na podatek dochodowy lub zryczałtowanego podatku dochodowego.
- Wpłata za sierpień 2022 r. ryczałtu od przychodów ewidencjonowanych.
- Wpłata przez spółkę dominującą reprezentującą podatkową grupę kapitałową, zaliczki na podatek pobranej za sierpień 2022 r.
- Wpłata należnego zryczałtowanego podatku przez: podatnika wymienionego w art. 17 ust. 1 ustawy o pdop, jeżeli w czerwcu 2022 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 sierpniu 2022 r. utraciła prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 22 ust. 4 ustawy o pdop.
- Wpłata za sierpień 2022 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 pdop i w art. 26aa ust. 1 lub 2 ustawy o pdop oraz przestanie podatnikowi informacji o wpłaconej zaliczce odpowiednio PIT-15N i CIT-15N.



UWAGA

Jakie zmiany nastąpią w pakiecie SLIM VAT od 1 stycznia 2023 roku, czyli co pojawi się w SLIM VAT 3?

Więcej na ten temat znajdziecie na naszym blogu:
<https://ksiegowoscjestsexy.blog/2022/08/12/slim-vat-3-co-zaklada-rzadowy-projekt-ustawy/>



WARTO PRZECZYTAĆ

Jakie jest stanowisko Ministerstwa Finansów w sprawie możliwości stosowania 50% kosztów uzyskania przychodów – preferencji, która od 2022 roku cieszy się rosnącą popularnością?

Więcej na ten temat znajdziecie na naszym blogu:
<https://ksiegowoscjestsexy.blog/2022/08/23/dla-kogo-autorskie-50-koszty-uzyskania-przychodow/>

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

Chcesz być zawsze na bieżąco?
Szukaj nas w mediach społecznościowych:



Zobacz, jak wspieramy naszych Klientów

Wrzesień 2022

outsourcing finansowo-księgowy

20.09.2022 c.d.

- Wpłata na PFRON za sierpień 2022 r.
- Wpłata za sierpień 2022 r. podatku dochodowego od przychodów ze źródła trwałego będącego budynkiem, o którym mowa w art. 24b ustawy o pdop i art. 30g ustawy o pdof.

26.09.2022

- **Wpłata podatku VAT za sierpień 2022 r.**
- **Złożenie deklaracji VAT-8, VAT-9M, VAT-12 za sierpień 2022 r.**
- **Przesłanie pliku JPK_V7M za sierpień 2022 r.**
- **Przesłanie pliku JPK_V7K za sierpień 2022 r. (część ewidencyjna).**
- Wpłata podatku akcyzowego za sierpień 2022 r. oraz złożenie deklaracji dla podatku akcyzowego.
- Przesłanie informacji podsumowującej o dokonanych wewnątrzwspólnotowych transakcjach VAT-UE za sierpień 2022 r.
- Złożenie deklaracji VAT-13 za miesiąc poprzedni.
- Przekazanie do PFRON dokumentów dotyczących dofinansowania do wynagrodzeń niepełnosprawnych pracowników za sierpień 2022 r.
- Rozliczenie podatku cukrowego należnego za sierpień 2022 r.
- Rozliczenie podatku od sprzedaży detalicznej za sierpień 2022 r.

30.09.2022

- Przekazanie na wyodrębniony rachunek bankowy ZFŚS pozostałej części odpisów i zwiększeń, o których mowa w art. 6 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
- Przekazanie do PFRON przez osoby niepełnosprawne prowadzące działalność gospodarczą wniosku o refundację zapłaconych składek emerytalno-rentowych za lipiec 2022 r.
- Złożenie deklaracji dla rozliczenia podatku VAT w zakresie procedury importu VII-DO za sierpień 2022 r.
- Złożenie (drogą elektroniczną) urzędowi skarbowemu oświadczenia o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych, którego termin złożenia upłynął w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.
- Przekazanie do urzędu skarbowego zeznania: CIT-CFC za 2021 r. przez podatnika, którego rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym, i wpłaty wynikającego z zeznania podatku należnego; PIT-CFC za 2021 r. i wpłaty wynikającego z zeznania podatku należnego.
- **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2021 r. w jednostce, której rok obrotowy jest zgodny z rokiem kalendarzowym (patrz „UWAGA” obok).**
- Przekazanie przez spółki nieruchomościowe, podatników podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatników podatku dochodowego od osób prawnych informacji, o których mowa w art. 45 ust. 3f ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, w art. 27 ust. 1e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dotyczących spółek nieruchomościowych, których rok podatkowy lub rok obrotowy zakończył się w okresie od 31 grudnia 2021 r. do 31 maja 2022 r.
- **Złożenie urzędowi skarbowemu deklaracji CIT-8E za rok podatkowy, który zakończył się w okresie od 1 grudnia 2021 r. do 31 maja 2022 r.**



UWAGA!

Na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Finansów zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji [Dz. U. z 2022 r. poz. 561] wydłużono terminy dotyczące sprawozdawczości za 2021 r. Termin zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 r. (sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.) w jednostkach, o których mowa w art. 2 ust. 1 i ust. 2 ustawy o rachunkowości (z wyjątkami dotyczącymi jednostek sektora finansów publicznych posiadających osobowość prawną oraz jednostek nadzorowanych przez KNF), przedłużono o 3 miesiące, tj. do 30 września 2022 r. Przy czym termin zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. dla:

- spółdzielni mieszkaniowych – jest przedłużony do 6 tyg. od dnia odwołania stanu zagrożenia epidemicznego/ epidemii,
- niektórych jednostek (niebędących spółkami kapitałowymi, spółkami komandytowo-akcyjnymi, spółkami jawnymi lub komandytowymi, których wszystkimi wspólnikami lub akcjonariuszami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność są spółki kapitałowe, spółki komandytowo-akcyjne lub spółki z innych państw o podobnej do tych spółek formie prawnej), w których ze względu na liczbę członków organów zatwierdzających i brak możliwości ich zwołania przy ograniczeniach epidemicznych (przesłanka nr 1) oraz brak możliwości podejmowania uchwał przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (przesłanka nr 2) nie jest możliwe zatwierdzenie sprawozdania w terminie określonym w ustawie o rachunkowości – jest przedłużony do 6 tyg. od dnia ustania którejkolwiek ze wskazanych przesłanek.

CZY MASZ ŁAD
W SWOICH KSIĘGACH?



Outsourcing rachunkowości, kadr i płac
Profesjonalne wsparcie każdego dnia, żebyś mógł spokojnie zająć się rozwojem swojego biznesu.

Czytaj więcej