

**Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:**

## **Podatek dochodowy od osób prawnych - zastosowanie praktyczne wybranych zagadnień**

Szkolenie skupia się na prezentacji zagadnień, szczególnie nowych wprowadzonych od 2021r., z zaakcentowaniem problemów i niedopowiedzeń, które pojawiają się w praktyce i utrudniają ustalenie podatku w prawidłowej wysokości. Śledzenie wszystkich zmian przepisów i ich interpretacji jest trudne do pogodzenia z bieżącą pracą księgowego. Dlatego też szkolenie ma na celu uporządkowanie informacji i zaprezentowanie wybranych zagadnień z zakresu podatku na przykładach, omówienie ich oraz przedstawienie, jakie stanowisko w tym zakresie zajmują organy podatkowe i sądy administracyjne.

Dodatkowym utrudnieniem są zmiany w podatkach wprowadzane w związku z epidemią COVID - wynikają one z różnych ustaw i są co trochę nowelizowane. Na szkoleniu zostanie zaprezentowany aktualny stan prawny oraz będą przedstawione planowane kolejne zmiany.

Szkolenie jest skierowane do pracowników biur rachunkowych, głównych księgowych, doradców podatkowych i innych osób, które w przedsiębiorstwach odpowiadają za prawidłowe rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych.

### **Harmonogram:**

08:30 - logowanie uczestników

09:00 - **I część szkolenia**

10.30 - przerwa (15 minut)

10.45 - **II część szkolenia**

12:30 - przerwa (15 minut)

12:45 - **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

### **Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:**

#### **1. Nowe możliwości dla podatników planujących inwestycje:**

- utworzenie funduszu inwestycyjnego w ciężar kosztów podatkowych (możliwość dla ograniczonej grupy podatników, limit odpisu, maksymalny czas na wydatki, sankcje za niespełnienie warunków);
- jednorazowa amortyzacja środków trwałych nabytych w związku z COVID.

#### **2. Omówienie pozostałych zmian wprowadzonych od 2021r.:**

- ograniczenie możliwości stosowania obniżonych stawek amortyzacji podatkowej oraz stawek indywidualnych;
- zwiększenie limitu przychodów podatkowych uprawniających do stosowania stawki 9%;
- możliwość odliczania darowizn w ciągu roku podatkowego i niezależnie od limitu dochodu (na cele walki z COVID i na sprzęty komputerowe dla oświaty);
- nowe terminy dla rozliczenia zeznania rocznego podatku;
- certyfikaty rezydencji w czasie pandemii.

### 3. Moment powstania przychodów i moment poniesienia kosztów podatkowych:

- przychody należne i przychody kasowe,
- zaliczki a zapłata z góry;
- moment dokonania korekty przychodów;
- przychody ze świadczeń nieodpłatnych;
- koszty bezpośrednie a pośrednie – moment rozliczenia, ujęcie międzyokresowe, korekty;
- zasady wyceny walut, podatkowe różnice kursowe.

### 4. Świadczenia związane z COVID i pracą zdalną pracowników (koszty podatkowe oraz zwolnienia od podatku PIT).

### 5. Odliczanie strat z lat ubiegłych: różne zasady odliczeń dla strat poniesionych w różnych latach podatkowych na przykładach.

### 6. Pozostałe rozliczenia podatkowe:

- ulga na złe długi - zasady stosowania przez wierzyciela i dłużnika przy zaliczkach i w rozliczeniu rocznym;
- dotacje, dofinansowania i subwencje - ich wpływ na przychody i koszty podatkowe;
- wyłączenia z kosztów podatkowych płatności gotówkowych, m.in.: zaliczenie wydatku do kosztu i późniejsza zapłata, pojedyncza transakcja a umowy zawarte na czas nieokreślony;
- rozliczanie w kosztach odszkodowań i kar umownych związanych z COVID;
- informacje o istotnym orzecznictwie sądowym, objaśnieniach i interpretacjach podatkowych.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
------------------	------------------

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	490,00 zł
---	-----------

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	602,70 zł
--	-----------