

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

Podatek dochodowy od osób prawnych - zastosowanie praktyczne wybranych zagadnień

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 2021 r.:

- 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);
- 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.

4. Świadczenia dla pracowników (koszty podatkowe oraz zwolnienia od podatku PIT):

- praca zdalna oraz świadczenia związane z pandemią;
- posiłki dla pracowników, osób współpracujących i pracowników tymczasowych;
- opieka medyczna dla pracowników i ich rodzin;
- świadczenia okolicznościowe.

5. Dotacje, dofinansowania i subwencje - ich wpływ na przychody i koszty podatkowe.

6. Pozostałe rozliczenia podatkowe:

- ulga na złe długi - zasady stosowania przez wierzyciela i dłużnika przy zaliczkach i w rozliczeniu rocznym - nowe interpretacje i orzecznictwo sądowe;
- wydatki na kontrahentów (prezenty, spotkania biznesowe, imprezy okolicznościowe, konferencje itp.)
- 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
--	-----------