

**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, z uwzględnieniem nowych wprowadzonych od 2022 r., 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 omówienie wybranych zagadnień z zakresu podatku na przykładach 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.

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

#### **1. Nowe odliczenia od podstawy opodatkowania (limity, zasady, warunki):**

- koszty produkcji próbnej nowego produktu i wprowadzenia na rynek nowego produktu,
- koszty poniesione w celu zwiększenia przychodów ze sprzedaży produktów,
- wydatki na nabycie udziałów/akcji w spółce posiadającej osobowość prawną,
- wydatki na przygotowanie prospektu emisyjnego oraz wydatki poniesione bezpośrednio na dokonanie pierwszej oferty publicznej dotyczącej akcji,
- koszty poniesione na działalność sportową, kulturalną i wspierającą szkolnictwo wyższe i naukę,
- wydatki na nabycie terminala płatniczego oraz wydatki związane z obsługą transakcji przy jego użyciu,
- wydatki na robotyzację.

#### **2. 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.

#### **3. Świadczenia dla pracowników (koszty podatkowe oraz zwolnienia od podatku PIT):**

- praca zdalna oraz świadczenia związane z pandemią,

