

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

Podatek dochodowy od osób prawnych dla zaawansowanych - wybrane zagadnienia

Szkolenie skupia się na prezentacji zagadnień dla osób zaawansowanych, w praktyce rozliczających podatek CIT z uwzględnieniem zmian wprowadzonych od 2022 r. Tematy są omawiane na przykładach, 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.

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. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podatkowych:

- moment ujęcia kosztu w podatku dochodowym,
- zasady rachunkowe a podatkowe,
- orzecznictwo sądów oraz bieżące interpretacje podatkowe.

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

- praca zdalna,
- posiłki dla pracowników, osób współpracujących i pracowników tymczasowych,
- opieka medyczna dla pracowników i ich rodzin,
- świadczenia okolicznościowe,
- przychody i koszty podatkowe związane z ujawnieniem pracy „na czarno”.

4. Wydatki na rzecz kontrahentów:

- zakup artykułów spożywczych i napojów, wydatki na catering i usługi gastronomiczne,
- prezenty dla kontrahentów (wartość prezentu, okoliczności wręczenia),
- konferencje, spotkania i imprezy okolicznościowe.

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

6. Podatek u źródła:

- przychody podlegające zwolnieniu po spełnieniu warunków,
- przychody objęte limitem 2 mln zł,
- przewalutowanie przychodów, rozliczenia z urzędem skarbowym,
- dywidendy krajowe i zagraniczne w zeznaniu podatkowym.

7. Pozostałe rozliczenia podatkowe:

- stosowanie limitu dla kosztów finansowania dłużnego (rodzaje wydatków, zasada FIFO),
- informacje o istotnym orzecznictwie sądowym, objaśnieniach i interpretacjach podatkowych,
- planowane zmiany przepisów podatkowych.

Forma szkolenia:	Szkolenie online
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł