

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

Podatek dochodowy od osób prawnych - podstawowe informacje w przykładach praktycznych

Szkolenie zawiera podstawowe i najważniejsze informacje o rozliczeniu podatku CIT. Omawiane tematy są prezentowane z zastosowaniem praktycznych przykładów. Zagadnienia obejmują zmiany, które obowiązują od 2022 r. oraz bieżące orzecznictwo, objaśnienia i interpretacje podatkowe. Celem szkolenia jest jasne i klarowne przedstawienie zasad ustalania przychodów i kosztów podatkowych z uwzględnieniem dodatkowych kwestii, których znajomość jest konieczna do prawidłowego ustalenia podatku.

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. Moment powstania przychodów i moment poniesienia kosztów podatkowych:

- przyporządkowanie przychodów i kosztów do dwóch źródeł przychodów,
- przychody należne i przychody kasowe, zaliczki oraz korekty, świadczenia nieodpłatne,
- koszty bezpośrednie a pośrednie - moment rozliczenia, ujęcie międzyokresowe, korekty,
- samochody osobowe w kosztach działalności.

2. Moment rozliczenia w kosztach świadczeń pracowniczych (umowy o pracę i umowy cywilnoprawne):

- wynagrodzenia z narzutami i premie, PPK,
- delegacje,
- świadczenia pozostałe.

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

Warunki zaliczenia do kosztów podatkowych **niezapłaconych należności** poprzez odpisy aktualizujące i nieściągalność.

4. Ulga na złe długi w przykładach:

- warunki stosowania,
- rozliczenie w zaliczkach miesięcznych,
- rozliczenie w zeznaniu rocznym.

5. Pozostałe rozliczenia podatkowe:

- płatności gotówkowe i bezgotówkowe w kosztach podatkowych,
- zasady rozliczania różnic kursowych w przychodach i kosztach podatkowych oraz w wartości początkowej,
- informacja o planowanych zmianach w prawie podatkowym.

Forma szkolenia: **Szkolenie online**

**Cena regularna uczestnictwa
jednej osoby netto:** 590,00 zł

**Cena regularna uczestnictwa
jednej osoby brutto:** 725,70 zł