

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

Podatek dochodowy od osób prawnych - rozliczenie za rok 2022

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Moment powstania przychodów na przełomie roku:

- dostawy bez faktur,
- faktury bez dostaw,
- usługi ciągłe,
- zaliczki,
- faktury korygujące;
- porównanie zasad ustalania przychodów z KSR 15.

2. Koszty podatkowe na przełomie roku:

- ustalenie momentu poniesienia,
- rozliczenie usług ciągłych,
- zamknięcie ewidencji rachunkowych a przyporządkowanie do roku podatkowego, rozliczenia międzyokresowe w ujęciu podatkowym,
- faktury korygujące;
- wynagrodzenia pracowników i osób współpracujących.

3. Tworzenie kosztów na dzień bilansowy (przeszacowania, wyceny, odpisy aktualizujące, utrata wartości, różnice kursowe) a moment ujęcia ich w kosztach podatkowych.

4. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych w przychodach i kosztach podatkowych: właściwa dokumentacja.

5. Ulga na złe długi w rozliczeniu rocznym - przykłady.

6. Ulgi podatkowe - zasady ujęcia w rozliczeniu rocznym (limity, warunki, dokumentacja).

7. Darowizny w zeznaniu rocznym - dokumentacja, podmioty uprawnione, właściwe cele.

8. Planowane zmiany przepisów na rok następny.

Forma szkolenia: **Szkolenie online**

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

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