

**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 2023 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. Ustalanie przychodów ze świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo odpłatnych - przykłady, sposób wyceny.**

**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. Należności niezapłacone w kosztach podatkowych - jakie warunki trzeba spełnić i jaką dokumentację należy zebrać?**

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

#### 7. 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.

#### 8. Pozostałe rozliczenia podatkowe:

- stosowanie limitu dla kosztów finansowania dłużnego (rodzaje wydatków, zasada FIFO);
- kiedy zatrzymany w spółce zysk zwiększa koszty podatkowe – omówienie art.15 cb;
- informacje o istotnym orzecznictwie sądowym, objaśnieniach i interpretacjach podatkowych.

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