

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

CIT w 2023 r. - ostatnie zmiany, nowe ułatwienia i utrudnienia dla podatników oraz inne wybrane zagadnienia

Rok 2022 jak i 2023 przyniósł kolejne zmiany w opodatkowaniu podatników podatkiem dochodowym od osób prawnych. Najwięcej zmian zostało wprowadzonych pakietem zmian tzw. „Polski Ład”. Oprócz tego ustawodawca w trakcie 2022 r. wprowadził również kolejne zmiany, które oddziaływać mają zarówno na 2022 r. jak i na 2023 r. Do najistotniejszych zmian zaliczyć należy: wprowadzenie i zawieszenie tzw. podatku minimalnego, wprowadzenie i uchylenie przepisów odnoszących się do tzw. ukrytej dywidendy, zmiany związane z CIT estońskim, zmiany w kosztach finansowania dłużnego, uchylenie przepisów art. 15e, nowelizacja wcześniej obowiązujących ulg podatkowych jak i wprowadzenie nowych ulg np. ulga sponsoringowa, ulga na robotyzację, ulga na prototyp, odroczenie przepisów dotyczących transakcji pośrednio rajowych, zmiany w zakresie zasad zaliczania do kosztów podatkowych składek na ubezpieczenia społeczne w części dotyczącej płatników. Powyższe stanowi kolejne wyzwanie dla służb księgowych. Szkolenie ma na celu uporządkowanie, przedstawienie i omówienie najważniejszych zagadnień związanych z podatkiem dochodowym od osób prawnych. 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. Podatek dochodowy od osób prawnych w 2023/2022 r.

- zmiany w zakresie kosztów finansowania dłużnego (zmieniony limit wydatków tzw. kosztów finansowania dłużnego możliwy do zaliczenia w kup) z uwzględnieniem zmian od 2023 r.,
- zmiana/doprecyzowanie definicji rezydencji podatkowej,
- zmiany regulacji podatkowych odnoszących się do estońskiego CIT od 2023 r. oraz inne zagadnienia dotyczące tej formy opodatkowania (m.in.: rozszerzenie katalogu wydatków niezwiązanych z działalnością gospodarczą, doprecyzowanie przepisów dotyczących terminu zapłaty podatku wynikającego z korekty wstępnej, terminu na zawiadomienie organu podatkowego o wyborze opodatkowania w tej formie, rozszerzenie możliwości opodatkowania na innych podatników, zmiany dotyczące tzw. podatku na wejściu do CIT estońskiego, minimalne nakłady na inwestycje),
- minimalny podatek przychodowy (kogo ma dotyczyć, podstawa i wysokość opodatkowania) - zawieszenie na 2022-2023,
- preferencje przewidziane dla spółek holdingowych z uwzględnieniem zmian na 2023 r.,
- doprecyzowanie przepisów dotyczących terminu składania informacji o wspólnikach spółek jawnych,
- nowe i zmienione ulgi podatkowe w podatku CIT począwszy od 2022 r. (ulga podatkowa dla przedsiębiorców wspierających sport, edukację i kulturę, ulga na prototyp, ulga na ekspansję, ulga na robotyzację, ulga na innowacyjnych pracownikach),
- zmiany w zakresie amortyzacji nieruchomości od 2023/2022 r.,
- zmiany w temacie cen transferowych,
- księgi i ewidencje - nowa forma obowiązków podatkowych,

- nielegalne zatrudnianie pracowników skutki podatkowe dla dwóch stron współpracy,
- zmiany dotyczące podatku u źródła (WHT) (dotyczące m.in. wydłużenia terminów na składanie oświadczeń przez płatników oraz wydłużenia ważności oświadczeń złożonych przez płatników),
- podatek od przeliczanych dochodów oraz zmiany w podatku od przeliczanych dochodów od 2023 r.
- zmiany w podatku od przychodów z budynków począwszy od 2023 r.
- zmiany zasad zaliczania do kosztów podatkowych od 2023 r. składek na ubezpieczenia społeczne pracowników,
- zmiany w zakresie ulgi na złe długi od 2023 r.
- nowe limity transakcji gotówkowych z przedsiębiorcami oraz nowość w zakresie limitów transakcji gotówkowych z konsumentami od 2024 r.

2. Inne wybrane zagadnienia w podatku dochodowym od osób prawnych m.in.:

- ograniczenia w rozliczaniu strat,
- zmiany dotyczące amortyzacji używanych środków trwałych,
- zmiany związane z kosztami finansowania dłużnego,
- opodatkowanie spółek komandytowych i jawnych,
- warunki opłacania podatku CIT wg stawki 9%,
- koszty podatkowe (zasady podziału kosztów, warunek zaliczenia do kosztów podatkowych, wyłączenia z kosztów, płatności w niewłaściwej formie a koszty podatkowe),
- ulga na złe długi w CIT,
- darowizny i inne nieodpłatne świadczenia w związku z wojną w Ukrainie a koszty podatkowe w CIT.

3. Pytania uczestników.

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