

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:

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

II. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podatkowych:

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

III. 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 i prezenty.

IV. 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.

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

VI. Dotacje, dofinansowania i subwencje - ich wpływ na przychody i koszty podatkowe, korekty amortyzacji.

VII. Podatek od przychodów z budynków:

- ustalenie podstawy opodatkowania - powierzchnia, wartość początkowa, kwota wolna,
- rozliczenie podatku przy zaliczkach,
- rozliczenie podatku w zeznaniu rocznym - zasady i warunki otrzymania zwrotu.

VIII. 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.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **690,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **848,70 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.