

## CIT 2024 – praktyczne zagadnienia w pytaniach i odpowiedziach

Zapraszamy na szkolenie, które dotyczy różnych praktycznych i aktualnych problemów związanych z podatkiem CIT. Podatek minimalny, skutki podatkowe niespełnienia warunków przychodowych przy opodatkowaniu obniżoną stawką CIT, limity i wyłączenia dotyczące kosztów podatkowych, podział na dwa źródła przychodów i dalsze konsekwencje podatkowe z tym związane to najczęściej pojawiające się pytania na spotkaniach dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych. Te zagadnienia oraz inne często pojawiające się problematyczne kwestie zostaną szczegółowo wyjaśnione podczas szkolenia.

**Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:**

## I. Podatek CIT – najczęściej zadawane pytania:

- o Czy przychody z odsetek stanowią przychody z zysków kapitałowych; Jeśli tak to w jaki sposób należy je opodatkować, ustalić podstawę opodatkowania w CIT?
- o Jakie są warunki brzegowe opodatkowania CIT stawką obniżoną 9%; co w sytuacji, kiedy w trakcie roku zostanie przekroczony próg przychodowy w wysokości 2 ml euro?
- o Kiedy i kto (jacy podatnicy CIT) będą podlegać opodatkowaniu tzw. minimalnym podatkiem przychodowym od 2024r. (kiedy będzie płacony i w jakiej wysokości, podstawa i wysokość opodatkowania, czy należy gdzieś wykazywać podstawę opodatkowania)?
- o Czy żaden podatnik CIT i PIT nie może już amortyzować nieruchomości mieszkalnych; w jakich przypadkach jest to możliwe?
- o Czy w każdym przypadku realizowania transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi powstanie obowiązek sporządzenia dokumentacji cen transferowych; jeśli tak to w jakich terminach podatnicy powinni realizować te obowiązki?
- o Co można zrobić z nieuregulowanymi należnościami od strony podatków dochodowych: zaliczyć w koszty, zmniejszyć podstawę opodatkowania? Jakie podatnicy mają możliwości i w jakich terminach działania takie są możliwe?
- o Czy poniesienie danego wydatku w celu zachowania, zabezpieczenia i uzyskania przychodu przy jednoczesnym nie wyłączeniu tego wydatku z kosztów podatkowych (wymienionych w katalogu n-kupów) jest wystarczające do zaliczenia danego wydatku do kosztów uzyskania przychodów?
- o Jakie płatności na rzecz kontrahentów zagranicznych podlegają opodatkowaniu w Polsce tzw. podatkiem u źródła; czy nie dokonując potrącenia przy płatnościach na rzecz podmiotów zagranicznych na polskich podmiotach ciąży obowiązek sporządzenia dokumentacji i informacji podatkowych?
- o Jakie są zasady i terminy zaliczania do kosztów podatkowych wydatków ponoszonych przez podatników podatku CIT; podział na koszty pośrednie i bezpośrednie, szczególny moment zaliczania w koszty podatkowe wydatków na wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, wydatki na środki trwałe, wnipy oraz remonty, modernizacje i inne?
- o Czy każdego podatnika dotyczą regulacje dotyczące limitowania w zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów tzw. kosztów finansowania dłużnego; jaka jest kwota wolna; jak postąpić w przypadku przekroczenia pewnych limitów podatkowych?
- o Czy wszyscy podatnicy CIT mają możliwość aktywowania w kosztach podatkowych tzw. hipotetycznych odsetek; na jakich zasadach, kiedy i w jakich wysokościach podatnicy CIT mają możliwość zaliczenia do kosztów podatkowych odsetek związanych z tzw. finansowaniem własnym?
- o Co musi zrobić podatnik CIT aby wybrać opodatkowanie tzw. CIT-em estońskim; czy jest to rozwiązanie opłacalne dla spółki jak i wspólników tejże spółki; jakie są szanse i zagrożenia związane z taką formą opodatkowania podatkiem CIT?
- o Czy fundacja rodzinna pozwoli na nieopodatkowanie przychodów/dochodów generowanych przez

fundację rodzinną; kiedy pojawi się ewentualny podatek i w jakiej wysokości?

- o Czy spółki jawne i komandytowe są podatnikami podatku dochodowego od osób prawnych; jak wygląda opodatkowanie osób prawnych – wspólników spółek komandytowych i jawnych; kiedy powstaje obowiązek podatkowy i na jakich zasadach?
- o Czy wydatki na kary umowne i odszkodowania, wydatki marketingowe, promocyjne, reklamowe, reprezentacyjne, sponsoring, koszty przynależności do danych organizacji stanowią zawsze koszty uzyskania przychodu?
- o Czy wydatki związane z samochodami osobowymi mogą stanowić w całości koszty uzyskania przychodów; limity i ograniczenia związane z kosztami używania, kosztami ubezpieczeń, limitami wydatków leasingowych i innych związanych z samochodami osobowymi?

## **II. Pytania uczestników.**

## 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.