

Podatek dochodowy od osób prawnych - podstawowe informacje w przykładach praktycznych

Szkolenie zawiera podstawowe i najważniejsze informacje o rozliczeniu podatku CIT. Omawiane tematy są prezentowane z zastosowaniem praktycznych przykładów. Zagadnienia obejmują zmiany, które obowiązują od 2024r. oraz bieżące orzecznictwo, objaśnienia i interpretacje podatkowe. Celem szkolenia jest jasne i klarowne przedstawienie – na praktycznych przykładach – zasad ustalania przychodów i kosztów podatkowych z uwzględnieniem dodatkowych kwestii, których znajomość jest konieczna do prawidłowego ustalenia podatku.

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. Przyporządkowanie kosztów do dwóch źródeł przychodów oraz działalności zwolnionej od podatku:

- o etapy wyodrębniania kosztów bezpośrednich i pośrednich;
- o zasada proporcji według wielkości przychodów;
- o wydatki przeznaczone na działalność statutową sfinansowane z dochodów lat ubiegłych.

II. Samochody osobowe w kosztach podatkowych:

- o limit wartości początkowej przy amortyzacji, leasingu i ubezpieczeniach;
- o limit 75% przy kosztach eksploatacji;
- o zasady rozliczania wydatków związanych z używaniem samochodów prywatnych pracowników i osób współpracujących.

III. Rozliczenie dotacji i dofinansowań w przychodach i kosztach:

- o dwie możliwości: opodatkowanie i zwolnienie od opodatkowania na etapie dochodu;
- o moment rozliczenia w przychodach;
- o moment korekty kosztu.

IV. Wierzytelności nie zapłacone w podatku dochodowym:

- o zaliczone do kosztów podatkowych: umorzone wierzytelności, odpisy aktualizujące, należności nieściągalne, trata na sprzedaży wierzytelności;
- o korygujące podstawę opodatkowania (ulga na złe długi): warunki stosowania, rozliczenie w zaliczkach miesięcznych, rozliczenie w zeznaniu rocznym;
- o zaliczone do przychodów podatkowych.

V. Płatności gotówkowe i bezgotówkowe a koszty podatkowe:

- o limit płatności gotówkowych,
- o płatności bezgotówkowe dokonane na rachunek spoza „białej listy”,
- o płatności bezgotówkowe dokonane z naruszeniem obowiązku podzielonej płatności (MPP),
- o płatności przez internet, na konta organów egzekucyjnych i inne.

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.