

Podatek od osób prawnych - formularz CIT-8 i nota podatkowa - warsztaty podatkowe

Szkolenie jest skierowane do pracowników księgowości oraz biur rachunkowych, którzy rozliczają podatek od osób prawnych, a także dla prawników, którzy poznają, jak wygląda w praktyce przekształcenie zapisów w księgach rachunkowych na przychody i koszty podatkowe.

W trakcie szkolenia zostanie zaprezentowany sposób rozliczenia najczęściej występujących zdarzeń gospodarczych w podatku dochodowym (np. korekty, dofinansowania i dotacje, wydatki na reprezentację, koszty wynagrodzeń, wyceny bilansowe, koszty związane z użytkowaniem samochodów osobowych, stosowanie przyśpieszonych metod amortyzacji podatkowej itp.).

Ponadto będzie pokazany sposób rozliczania ulg podatkowych, w tym ulgi na złe długi oraz nowych ulg, które pojawiły się w 2022 r. i ich zaprezentowanie w załączniku do zeznania CIT-8/O. Omawiane różnice w ujęciu wyniku podatkowego i księgowego będą zaprezentowane w nocie podatkowej.

Zagadnienia będą omawiane w postaci przykładów.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Konta wynikowe jako punkt wyjścia do ustalenia przychodów i kosztów podatkowych:

- o Ustalenie różnic w ujęciu przychodów.
- o Moment korekty przychodu i kosztu podatkowego.
- o Wyszukiwanie w planie kont informacji o wydatkach niestanowiących kosztów podatkowych.
- o Różnice w momencie ujęcia kosztu księgowego i podatkowego - warunki wynikające z art.16.
- o Szczególne zasady związane z rozliczaniem wynagrodzeń.
- o Limity dla niektórych kosztów podatkowych.
- o Wyceny aktywów na dzień bilansowy oraz inwentaryzacja w rozliczeniu podatkowym.
- o Dywidendy krajowe i zagraniczne.
- o Sposoby przyporządkowywania kosztów do dwóch źródeł przychodów.

II. Odliczenia i ulgi podatkowe:

- o Straty z lat ubiegłych oraz odliczenia na podstawie art.17 ustawy.
- o Ulgi podatkowe - limity i kolejność odliczeń.
- o Ulga na złe długi - zasady korekty i re-korekty podstawy opodatkowania.
- o Odliczenia od podatku.

III. Nota podatkowa i podmioty, które muszą ją sporządzać. Przygotowanie noty na podstawie omawianych wcześniej przykładów. Wycena bilansowa a wycena podatkowa. Różnice trwałe a różnice przejściowe.

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.