

CIT w 2025 r. – ostatnie zmiany oraz inne wybrane zagadnienia

Lata 2024/2025 przynoszą kolejne zmiany w opodatkowaniu podatników podatkiem dochodowym od osób prawnych w postaci powrotu tzw. CIT minimalnego, uchylenia przepisów sankcjonujących brak rozliczeń z konsumentami w formie bezgotówkowej i innych. Do najistotniejszych innych zmian wprowadzonych w ostatnim czasie zaliczyć należy: 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 uporządkowane przedstawienie i omówienie najważniejszych zagadnień związanych z podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Podatek dochodowy od osób prawnych w 2025/2024 r.

- o zmiany w zakresie kosztów finansowania dłużnego (zmieniony limit wydatków tzw. kosztów finansowania dłużnego możliwy do zaliczenia w kup)
- o zmiana/doprecyzowanie definicji rezydencji podatkowej,
- o zmiany regulacji podatkowych odnoszących się do estońskiego CIT od 2023r. oraz inne zagadnienia dotyczące tej formy opodatkowani (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),
- o minimalny podatek przychodowy (kogo dotyczy, podstawa i wysokość opodatkowania),
- o preferencje przewidziane dla spółek holdingowych,
- o doprecyzowanie przepisów dotyczących terminu składania informacji o wspólnikach spółek jawnych,
- o wprowadzone w ostatnim czasie i zmienione ulgi podatkowe w podatku CIT (ulga podatkowa dla przedsiębiorców wspierających sport, edukację i kulturę, ulga na prototyp, ulga na ekspansję, ulga na robotyzację, ulga na innowacyjnych pracowników),
- o zmiany w zakresie amortyzacji nieruchomości,
- o zmiany w temacie cen transferowych,
- o księgi i ewidencje – nowa forma obowiązków podatkowych,
- o nielegalne zatrudnianie pracowników skutki podatkowe dla dwóch stron współpracy,
- o zmiany dotyczące podatku u źródła (WHT) (dotyczące min. wydłużenia terminów na składanie oświadczeń przez płatników oraz wydłużenia ważności oświadczeń złożonych przez płatników),
- o podatek od przeliczanych dochodów,
- o zmiany w podatku od przychodów z budynków,
- o zmiany zasad zaliczania do kosztów podatkowych składek na ubezpieczenia społeczne pracowników,
- o zmiany w zakresie ulgi na złe długi,
- o nowe limity transakcji gotówkowych z przedsiębiorcami oraz nowość w zakresie limitów transakcji gotówkowych z konsumentami od 2024r.?
- o regulacje podatkowe związane z fundacją rodzinną.

II. Inne wybrane zagadnienia w podatku dochodowym od osób prawnych min.:

- 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.

III. Pytania uczestników

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **590,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **725,70 zł**

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