

Podatkowe zamknięcie 2024 roku w podmiotach medycznych

Cel szkolenia: pozyskanie wiedzy o najważniejszych operacjach podatkowych przy zamknięciu roku.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

I. Rozliczenie przychodów podatkowych z podziałem na źródła przychodów wykazywane w zeznaniu rocznym w podmiocie medycznym:

- o pojęcie przychodu należnego, przychody z tytułu świadczenia usług na rzecz NFZ,
- o ustalenie momentu powstania przychodu rozliczanego w sposób cykliczny – najmy, dzierżawy, badania kliniczne,
- o przychody z tytułu świadczeń nieodpłatnych (częściowo odpłatnych),
- o zaliczki, przedpłaty, kwoty otrzymane z góry a przychód,
- o przychody rozliczane w okresach rozliczeniowych na przełomie lat podatkowych,
- o rozliczenie faktur korygujących oraz innych zdarzeń na przełomie lat podatkowych,
- o ujęcie refaktur na przełomie lat podatkowych,
- o rozliczenie wnoszonych aportów.

II. Koszty uzyskania przychodów i ich wykazywanie w zeznaniu rocznym w podmiocie medycznym:

- o moment rozpoznania kosztu podatkowego w przypadku nadwykonań,
- o koszty rachunkowe a koszty podatkowe w SP ZOZ ,
- o hipotetyczne odsetki jako dodatkowe koszty podatkowe nieobciążające wyniku,
- o rozliczanie kosztów na przełomie lat podatkowych,
- o koszty podatkowe dodatkowych świadczeń dla pracowników,
- o nietypowe wydatki jako koszty uzyskania przychodu (kary, odszkodowania dla pacjentów, opłaty ryczałtowe i za gotowość, VAT z korekty rocznej),
- o wybrane przykłady na tzw. NKUP-y (wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów),
- o koszty finansowania dłużnego czy przekraczają limity w podmiocie medycznym.

III. Wybrane obowiązki dokumentacyjne związane z zamknięciem roku w podmiocie medycznym:

- obowiązki dokumentacyjne dotyczące cen transakcyjnych,
- podatek od nieruchomości komercyjnych,
- ulga na złe długi w rozliczeniu rocznym,
- zgłaszanie schematów podatkowych MDR w podatku CIT,
- weryfikacja czy podmiot jest zobowiązany do ujawnienia strategii podatkowych,
- rozliczenie z nierezydentem, formularz IFT.

IV. Weryfikacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych aktywowanych w 2024 roku. Ustalenie wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w podmiocie medycznym:

- nabytych odpłatnie (zakup, aport),
- nabytych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie,
- analiza poniesionych wydatków: remont czy modernizacja,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w podstawie opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym koszty NKUP.

V. Analiza przychodów z deklaracji CIT a JPK VAT, na co patrzą urzędy skarbowe? Które wpływy stanowiące przychody nie są opodatkowane VAT w podmiocie medycznym?

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.