

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 najnowsze zmiany 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.

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, strata 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.