

Podatek dochodowy od osób prawnych dla zaawansowanych - wybrane zagadnienia

Szkolenie skupia się na prezentacji zagadnień dla osób zaawansowanych, w praktyce rozliczających podatek CIT z uwzględnieniem najnowszych zmian. Tematy są omawiane na przykładach, z zaakcentowaniem problemów i niedopowiedzeń, które pojawiają się w praktyce i utrudniają ustalenie podatku w prawidłowej wysokości. Śledzenie wszystkich zmian przepisów i ich interpretacji jest trudne do pogodzenia z bieżącą pracą księgowego. Dlatego też szkolenie ma na celu uporządkowanie informacji i omówienie wybranych zagadnień z zakresu podatku na przykładach oraz przedstawienie, jakie stanowisko w tym zakresie zajmują organy podatkowe i sądy administracyjne.

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. Świadczenia dla pracowników i osób współpracujących (koszty podatkowe oraz zwolnienia od podatku PIT):

- o spotkania służbowe a imprezy integracyjne;
- o posiłki dla pracowników, osób współpracujących i pracowników tymczasowych;
- o opieka medyczna dla pracowników i ich rodzin;
- o świadczenia okolicznościowe i prezenty;
- o ubezpieczenia członków zarządu.

II. Podatek minimalny:

- o podmioty wyłączone z obowiązku ustalania podatku;
- o przychody i koszty nie uwzględniane przy obliczaniu podatku;
- o ustalenie podstawy opodatkowania według stawki 1,5% lub 3%;
- o rozliczenie podatku w zeznaniu rocznym – „kompensata” z podatkiem CIT.

III. Podatek od przychodów z budynków:

- o nieruchomości objęte podatkiem;
- o podstawa opodatkowania i stawka podatku;
- o kwota wolna i jej wysokość w spółkach powiązanych;
- o rozliczanie podatku w zaliczkach i w zeznaniu rocznym.

IV. Podatek od przeliczonych dochodów:

- podmioty zobowiązane do ustalania podatku oraz okoliczności, które z tego obowiązku podatnika zwalniają;
- definicja przeliczonych dochodów oraz warunki, których spełnienie oznacza konieczność rozliczenia podatku;
- podstawa opodatkowania, wysokość podatku i rozliczenie z urzędem skarbowym;
- możliwość potrącenia podatku u źródła od ustalonego podatku;
- przeliczanie dochodów za pomocą spółek pośrednich.

V. Podatek u źródła:

- przychody podlegające zwolnieniu po spełnieniu warunków;
- przychody objęte limitem 2 mln zł;
- przewalutowanie przychodów, rozliczenia z urzędem skarbowym;
- dywidendy krajowe i zagraniczne w zeznaniu podatkowym.

VI. Finansowanie działalności środkami zewnętrznymi lub własnymi:

- stosowanie limitu dla kosztów finansowania dłużnego – omówienie art.15c;
- kiedy zatrzymany w spółce zysk zwiększa koszty podatkowe – omówienie art.15 cb.

VII. Informacje o istotnym orzecznictwie sądowym, objaśnieniach i interpretacjach podatkowych.

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.