

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2025 – przychody i koszty na przełomie roku

Przełom roku to duże wyzwanie dla księgowych – zamykanie ewidencji rachunkowych, rozliczanie inwentaryzacji i weryfikacja aktywów przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Jakby było mało, są jeszcze podatki – miesiąc na sporządzenie informacji o przychodach i kosztach pracowniczych i przygotowanie się do rozliczenia rocznego podatku CIT, czyli weryfikacja, czy moment ujęcia zdarzeń w księgach rachunkowych jest taki sam w podatku dochodowym, czy koszty wygenerowane na potrzeby bilansowe są jednocześnie kosztem podatkowym oraz weryfikacja, czy zebrano wszystkie wymagane prawem dokumenty niezbędne do prawidłowego rozliczenia podatku.

Szkolenie ma na celu uporządkowane przedstawienie i omówienie najważniejszych zagadnień związanych z rozliczeniem rocznym, gdyż jest to ostatni moment na uzupełnienie braków i skorygowanie popełnionych błędów.

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. Moment powstania przychodów na przełomie roku:

- dostawy bez faktur,
- faktury bez dostaw,
- usługi ciągłe,
- zaliczki i zapłaty z góry,
- faktury korygujące.

II. Koszty podatkowe na przełomie roku:

- ustalenie momentu poniesienia,
- rozliczenie usług ciągłych,
- zamknięcie ewidencji rachunkowych a przyporządkowanie do roku podatkowego, rozliczenia międzyokresowe w ujęciu podatkowym,
- faktury korygujące,
- wynagrodzenia pracowników i osób współpracujących.

III. Tworzenie kosztów na dzień bilansowy (przeszacowania, wyceny, odpisy aktualizujące, utrata wartości, różnice kursowe) a moment ujęcia ich w kosztach podatkowych.

IV. Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych w przychodach i kosztach podatkowych, właściwa dokumentacja.

V. Przygotowanie ksiąg rachunkowych do JPK_KR_PD i JPK_ST.

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.