

ZAPROSZENIE NA SZKOLENIE ONLINE

Bilans 2022 – podatkowe zamknięcie roku

Informacje organizacyjne:

TERMIN SZKOLENIA	16 grudnia 2022 r. (piątek)
GODZINY SZKOLENIA	09:00 – 15:00 + pytania uczestników
PROWADZĄCY	ŁUKASZ CHŁOND
CENA SZKOLENIA	490,00 zł netto + VAT / 1 osobę
KONTAKT	karolina.marzec@tax-duty.pl

Cel oraz do kogo kierowane jest szkolenie:

Szkolenie jest kierowane do księgowych oraz dyrektorów finansowych oraz innych osób zaangażowanych w procesy księgowe i podatkowe w firmach oraz biurach rachunkowych. Celem szkolenia jest podsumowanie roku 2022 r. oraz zmiany na 2023 r. Uczestnicy będą mogli dowiedzieć się o tym jak przedmiotowe zmiany przekładają się na rozliczenie CIT, a także będą mogli poznać działanie regulacji na praktycznych przykładach.

BILANS 2022 – PODATKI DOCHODOWE

SZCZEGÓŁOWY PROGRAM:

Podatek dochodowy od osób prawnych

1. Przychód podatkowy w CIT
 - 1.1. Należności wyłączone z pojęcia przychodu podatkowego
 - 1.2. Kary umowne, odszkodowania a przychody
 - 1.3. Moment rozpoznania przychodu (wydanie towaru, wystawienie faktury, wykonanie usługi, protokoły zdawczo-odbiorcze, rozliczenia okresowe)
 - 1.4. Otrzymanie należności a powstanie przychodu – zaliczki, przedpłaty, należności o charakterze definitywnym i indefinitywnym
 - 1.5. Przychody z nieodpłatnych świadczeń (np. poręczenia, służebności, korzystanie z cudzego majątku bez odpłatności)
 - 1.6. Korekta przychodu – moment ujęcia
2. Koszty uzyskania przychodu w CIT
 - 2.1. Powiązanie kosztów z przychodami, koszty bezpośrednie i pośrednie – definicja, przykłady
 - 2.2. Moment poniesienia kosztu w ustawie o CIT oraz orzecznictwie

- 2.3. Korekta kosztu uzyskania przychodu – moment ujęcia
- 2.4. Rozliczanie kosztów w czasie
- 2.5. Amortyzacja podatkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – najnowsze interpretacje i orzecznictwo
- 2.6. Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu – omówienie najważniejszych przykładów z art. 16 ustawy o CIT
- 2.7. Koszty używania samochodów w firmie – aktualne interpretacje i orzecznictwo
- 2.8. Kary umowne i odszkodowania a koszty uzyskania przychodu
- 2.9. Reklama i reprezentacja – praktyczne przykłady ujęcia w kosztach wydatków na działalność promocyjną (np. imprezy świąteczne, noworoczne, prezenty dla kontrahentów)
- 3. Spółka nieruchomościowa – definicja i dodatkowe obowiązki po zakończeniu 2022 r.
- 4. Podatek od przychodów z budynków – likwidacja zwolnienia od czerwca 2022 r. i sposób naliczania
- 5. Podatek minimalny – przełożenie na 2023 r.
- 6. Podatek od przerzuconych dochodów – kogo dotyczy i kiedy spółka musi go obliczać?
- 7. Transakcje z podmiotami rajowymi a obowiązek sporządzenia dokumentacji CT

Podatek dochodowy od osób fizycznych

- 1. Naliczanie wynagrodzeń po zmianach przewidzianych w Polskim Ładzie
- 2. Zaliczenie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne do kosztów uzyskania przychodu

Podatek VAT

- 1 Ustalenie współczynnika proporcji, korekta roczna podatku
- 2 Zbycie samochodu a korekta podatku naliczonego

PROWADZĄCY:**ŁUKASZ CHŁOND****PARTNER TAX & DUTY**

Doświadczenie zdobywał w czołowych spółkach świadczących usługi doradztwa podatkowego; specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów klientów z zakresu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, a także w kreowaniu rozwiązań pozwalających na legalną optymalizację obciążeń podatkowych; doświadczony trener, współpracuje z liderami polskiego rynku szkoleń podatkowych; autor licznych publikacji w prasie codziennej oraz branżowej.

ZAPRASZAMY 😊