

## KURS CIT dla początkujących.

Część 3

27 maja 2022 r. - Online

### Część 1. 26 kwietnia 2022

#### Podmiot i przedmiot opodatkowania, stawki podatku, zwolnienia

- ✔ podatnik podatku dochodowego od osób prawnych
- ✔ podmioty zwolnione z opodatkowania podatkiem dochodowym
- ✔ rezydencja podatkowa - ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy
- ✔ sposób opodatkowania wspólnego przedsięwzięcia oraz ogólne zasady opodatkowania w spółkach osobowych
- ✔ rok podatkowy
- ✔ podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym - przychód vs. dochód
- ✔ rozliczenie straty podatkowej
- ✔ odliczenia od dochodu - zasady rozliczenia darowizn w podatku dochodowym
- ✔ stawki podatku dochodowego

#### Zryczałtowane formy opodatkowania

- ✔ Ryczałt od dochodów spółek kapitałowych (tzw. estoński CIT) - podstawowe warunki wyboru i stosowania tej formy opodatkowania, zasady obliczania dochodu do opodatkowania, stawki podatku, opodatkowanie dywidend wypłaconych udziałowcom/akcjonariuszom
- ✔ Ryczałtowe opodatkowanie przychodów z udziału w zyskach osób prawnych

### Część 2. 11 maja 2022

#### Źródła przychodów

- ✔ przychody z zysków kapitałowych oraz pozostałe źródła przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych
- ✔ podział przychodów na źródła a obowiązek alokacji kosztów uzyskania przychodów - jaką metodę alokacji należy przyjąć
- ✔ przychody wyłączone przy kalkulacji klucza alokacji

#### Przychód podatkowy

- ✔ definicja przychodu
- ✔ przychody rozpoznawane memoriałowo vs. kasowo
- ✔ moment rozpoznania przychodu - praktyczne przykłady
- ✔ przychody ze świadczeń nieodpłatnych oraz częściowo odpłatnych
- ✔ korekta przychodów - moment ujęcia
- ✔ zwolnienia i wyłączenia z opodatkowania

### Część 3. 27 maja 2022

#### Koszty uzyskania przychodów

- ✔ definicja kosztu uzyskania przychodu
- ✔ dokumentowanie wydatków jako warunek rozpoznania kosztu
- ✔ koszty bezpośrednie i koszty pośrednie - definicja, przykłady
- ✔ moment ujęcia wydatku jako kosztu uzyskania przychodu
- ✔ rozliczenie kosztów w czasie
- ✔ koszty pracownicze - moment ujęcia

- ✓ wyłączenie z kosztów niektórych wydatków opłaconych gotówką
- ✓ wyłączenie z kosztów w przypadku dokonania płatności na rachunek spoza białej listy podatników
- ✓ wyłączenie z kosztów w przypadku pominięcia obowiązku zapłaty z zastosowaniem MPP
- ✓ kary umowne i odszkodowania - kiedy mogą być kosztem?
- ✓ inne wyłączenia z KUP
- ✓ korekta kosztów - moment ujęcia

### **Koszty używania samochodów**

- ✓ limit uzależniony od wartości pojazdu - kiedy stosujemy, zasady obliczania
- ✓ możliwość rozliczenia 100% KUP z tytułu używania pojazdu w działalności gospodarczej - warunki
- ✓ najem i leasing w kosztach - w jaki sposób obliczyć jaka część raty albo czynszu powinna być KUP
- ✓ składki na ubezpieczenie pojazdu w kosztach
- ✓ zaliczenie do KUP kosztów używania pojazdu - które wydatki podlegają limitowi rozliczenia w kosztach
- ✓ rozliczenie samochodu własnego przedsiębiorcy, który nie został wprowadzony do ewidencji ŚT w działalności gospodarczej
- ✓ rozliczenie przejazdów samochodem własnym pracownika

### **Koszty reprezentacji i reklamy**

- ✓ pojęcie reprezentacji i reklamy na gruncie ustawy o CIT
- ✓ przykłady świadczeń promocyjnych oraz reklamowych i ich rozliczenie na gruncie kosztowym
- ✓ przykłady reprezentacji wyłączonej z kosztów uzyskania przychodów

## **Część 4. 13 czerwca 2022**

### **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**

- ✓ definicja środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej
- ✓ inwestycje w obcych środkach trwałych
- ✓ zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych
- ✓ metody amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne
- ✓ ulepszenie środka trwałego a remont - różnice i przykłady praktyczne
- ✓ możliwość jednorazowej amortyzacji - kiedy i dla kogo jest dostępna?
- ✓ dotacje a wartość początkowa

### **Ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych**

- ✓ podstawowe zasady korzystania z ulgi na złe długi w CIT - terminy, sposób ujęcia w podstawie opodatkowania
- ✓ pozostałe ulgi

### **Zapłata podatku dochodowego oraz zeznanie roczne**

- ✓ zaliczki miesięczne - zasady obliczania i terminy zapłaty
- ✓ zaliczki kwartalne - podatnicy uprawnieni do stosowania, zasady obliczania i terminy zapłaty
- ✓ zaliczki uproszczone - podatnicy uprawnieni do stosowania, zasady obliczania i terminy zapłaty
- ✓ zasady sporządzenia oraz termin złożenia zeznania rocznego
- ✓ rodzaje formularzy podatkowych służących do złożenia zeznania rocznego oraz załączniki do nich
- ✓ podatek minimalny - kto i kiedy musi go zapłacić, sposób wyliczenia podstawy opodatkowania

### **Prelegent:**



#### **Lukasz Chłond**

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.

### **Harmonogram:**

- ✓ 11:45      **Rozpoczęcie logowania przez uczestników**
- ✓ 12:00 - 15:00      **Szkolenie**

## KURS CIT dla początkujących.

27 maja 2022 r. - Online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

 Proszę o wysłanie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

Uwagi:

 Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

### Cena uczestnictwa

 1900 zł + VAT koszt udziału 750 zł + VAT koszt udziału w jednym module

### Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. • Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. • Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. • Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. • Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. • Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. • Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. • Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. • Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. • W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wysłania formularza zgłoszeniowego. • W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. • Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. • W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego.

### Zgody marketingowe

 Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy. Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 'o świadczeniu usług drogą elektroniczną'). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

### OŚWIADCZENIE VAT ZW

 w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.) w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)**Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.****Podpis i pieczęćka**