

KURS CIT dla początkujących.

Część 4

13 czerwca 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

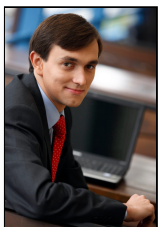
Ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych

- ✔ 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.

13 czerwca 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 oraz nagranie. ● 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 przysłać 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