

Szanowni Państwo,

Uprzejmie zapraszamy Państwa do udziału w szkoleniu-webinarium:

Podatek dochodowy od osób prawnych

- podatkowe zamknięcie roku 2022,

- zmiany w 2023 r.,

które odbędzie się w trybie online

17 lutego 2023 r. (piątek), godz. 10.00 - 14.00.

Zajęcia metodą wykładu i ćwiczeń prowadzić będzie **Sobiesław Szefer**, doradca podatkowy.

Prosimy o zgłaszanie udziału w szkoleniu telefoniczne pod numer: 33/81-70-433
lub na adres e-mail: szkolenia@ekspres.info

Koszt szkolenia-webinarium to 300 zł od osoby, płatne przelewem w terminie do 14 dni po realizacji szkolenia, na podstawie przesłanej faktury drogą elektroniczną.

Nowa formuła szkolenia-webinarium jest bardzo przystępna dla wszystkich uczestników i umożliwia normalne interakcje z trenerem, jak choćby zadawanie pytań na czacie. Zainteresowanych prosimy o uprzednie zgłoszenie poprzez formularz zgłoszeniowy dostępny na stronie internetowej www.ekspres.info

Do zgłoszonych uczestników szkolenia wyślemy krótki materiał informacyjny o tym, jak w prosty sposób dołączyć do szkolenia-webinarium. W dniu szkolenia prześlemy do Państwa e-mailem materiały szkoleniowe w formie elektronicznej i link do szkolenia.

Szczegółowy program szkolenia dostępny jest również na stronie internetowej www.ekspres.info

Uwaga!

Zastrzegamy sobie prawo do modyfikacji programu w zależności od dynamicznie zachodzących zmian w przepisach.

Zapraszamy do kontaktu e-mailowego szkolenia@ekspres.info
lub telefonicznego pod numerem: **33 / 81-70-433.**

Serdecznie zapraszamy do udziału w szkoleniu!

Dyrektor Biura 
mgr Janina Kubica

Podatek dochodowy od osób prawnych

- podatkowe zamknięcie roku 2022,

- zmiany w 2023 r.

Program szkolenia:

1. Zmiany w podatku CIT wynikające z uchwalonej ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych:

- modyfikacja i odroczenie wejścia w życie przepisów o minimalnym podatku,
- zmiany w zakresie zaliczania składek ZUS za pracowników w koszty pracodawcy,
- uchylenie przepisów o ukrytej dywidendzie,
- zmiany przepisów o zagranicznych spółkach kontrolowanych,
- zmiany w rozliczaniu kosztów finansowania dłużnego w kosztach podatkowych - rozliczenie za rok 2022 i w roku 2023,
- zmiany w zakresie dokumentowania transakcji z podmiotami z „rajów podatkowych”,
- zmiany w przepisach o uldze na złe długi w CIT,
- zmiana przepisów dotyczących procedury zwrotu podatku od przychodów z budynków,
- zmiany w przepisach dotyczących obowiązku przesyłania ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

2. Zamknięcie roku 2022 w podatku CIT:

- jakie deklaracje i informacje trzeba złożyć za zamykany rok podatkowy,
- sposób podziału przychodów na zyski kapitałowe i przychody z innych źródeł, i ich ujęcie w CIT-8,
- moment rozpoznania przychodu w CIT i właściwe przypisanie go do danego roku podatkowego – przykłady praktyczne.
- „podkładki księgowe” na gruncie CIT i PIT – czym są i dlaczego podnoszą poziom bezpieczeństwa podatkowego (umowy z kontrahentami, oświadczenia, korespondencja handlowa i mailowa, opisywanie faktur, klauzule umowne, raporty z wykonanych prac, regulaminy wewnątrzfirmowe, oświadczenia pracowników, dokumenty delegacyjne, umowy z pracownikami, B2B, zdjęcia, pdf-y, nagrania video i wpływ ich treści na skutki podatkowe),
- przychody i koszty podatkowe na przełomie roku
- studium przypadków,

- wykorzystanie możliwości obniżenia podstawy opodatkowania w zeznaniu rocznym, przeterminowane należności w zamykanym roku podatkowym i praktyczne zastosowanie ulgi na złe długi w CIT i PIT (zasady wypełnienia nowych rubryk w zeznaniach rocznych i załączniki CIT-WZ i PIT-WZ),
- rozliczenie straty z lat ubiegłych – różne warianty,
- korekty przychodów i kosztów podatkowych, a zamknięcie roku - kiedy korekta jest konieczna,
- przyjmowanie płatności od konsumentów (transakcje powyżej 20.000 zł) i wirtualny przychód
- „zatrudnianie na czarno” – skutki podatkowe od 2022 r. (wirtualny przychód, brak KUP, zapłata wszystkich składek),
- dlaczego określone wydatki nie mogą stanowić kosztów podatkowych, (nieracjonalność kosztu, brak udokumentowania, zapłata gotówką przy transakcjach na ponad 8000 zł od 2024 r., zapłata na konto spoza białej listy VAT, brak zastosowania MMP, katalog NKUP w ustawie),
- jak zaplanować imprezy dla kontrahentów, szkolenia produktowe itp, aby wydatek mógł zostać zaliczony do kosztów podatkowych, czy po stronie uczestników powstanie przychód, (rola programu imprezy, zaproszeń, korespondencji mailowej itd.)
- przykładowy regulamin użytkownika samochodu przez pracowników i zleceniobiorców zapobiegający utracie prawa do pełnego odliczenia VAT oraz zaliczenia wydatków eksploatacyjnych do kosztów podatkowych w całości.

3. Podatek Estoński (EC) – ciekawe rozwiązanie na trudne czasy:

- kto może skorzystać z tego rozwiązania,
- warunki jakie należy spełnić by móc skorzystać z EC,
- czynności podlegające i nie podlegające opodatkowaniu w tym podatku,
- ułatwienia w prowadzeniu ewidencji w EC w stosunku do CIT,
- porównanie opodatkowania EC i CIT- czy EC jest rozwiązaniem na czasy dużej inflacji.