

## **Szkolenie - Podatek CIT i PIT dla początkujących.**

Podatki dochodowe od osób prawnych i fizycznych od podstaw.

### **PROGRAM SZKOLENIA**

#### **PIT - Podatek dochodowy od osób fizycznych (Dzień 1)**

1. Ogólna charakterystyka podatku dochodowego od osób fizycznych.
2. Przedmiot i podmiot opodatkowania podatkiem PIT.
3. Źródła przychodów i koszty uzyskania przychodów z pozarolniczej działalności gospodarczej (podatek na zasadach ogólnych, podatek liniowy).
4. Wyłączenia z kosztów uzyskania.
5. Określenie podstawy opodatkowania.
6. Skala podatkowa, odliczenia od podatku dochodowego od osób fizycznych.
7. Zaliczki na podatek dochodowy - PIT.
8. Deklaracje i zeznania podatkowe.
9. Zwolnienia w podatku PIT.
10. Ulgi podatkowe w tym: termomodernizacyjna i IP BOX, B+R.
11. Preferencyjne formy rozliczenia rocznego.
12. Opodatkowanie przychodów ze stosunku pracy.
13. Rozliczanie przychodów i kosztów w czasie.
14. Działalność wykonywana osobiście jako źródło przychodów.
15. Opodatkowanie przychodów z praw majątkowych, najmu i dzierżawy.
16. Wybrane, najnowsze orzeczenia i interpretacje z zakresu podatku dochodowego od osób fizycznych.

#### **CIT - Podatek dochodowy od osób prawnych (Dzień 2)**

1. Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).
2. Przedmiot opodatkowania, zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
3. Podstawa opodatkowania podatkiem CIT.
4. Przychody podatkowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Koszty uzyskania przychodów w przypadku podatku CIT.
6. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.
7. Amortyzacja.
8. Ulga IP BOX i B+R.
9. Przychody i koszty uzyskiwania przychodów wyrażone w walucie obcej.
10. Odliczenia od podstawy opodatkowania podatkiem CIT.
11. Wysokość podatku, rozliczenie straty z lat ubiegłych.
12. Deklaracje i zeznania roczne.
13. Opodatkowanie podmiotów o ograniczonym obowiązku podatkowym (zagraniczne dochody osoby prawnej).
14. Podmioty powiązane.