

WEBINARIUM: Kalkulacja podatku CIT w spółkach medycznych

Program

I. Podatek CIT w spółkach medycznych

1. **Czy spółki medyczne mogą korzystać ze zwolnienia z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku CIT** – znaczenie wyroku Trybunału Konstytucyjnego
2. Zwolnienia z podatku CIT mogące mieć zastosowanie w spółkach medycznych
3. **Przychody z tytułu działalności gospodarczej podlegające opodatkowaniu**
4. **Kwalifikacja podatkowa kosztów**
 - Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
 - Koszty eksploatacji samochodów w podatku CIT
 - Koszty reprezentacji
 - Koszty zatrudnienia personelu medycznego
 - Pozostałe koszty
1. **Zasady rozliczania strat podatkowych**
2. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w spółkach medycznych**
3. Stawka podatku CIT
4. **Rozliczenie zaliczek w podatku CIT**
5. **Rozliczenie darowizn i dotacji w spółkach medycznych**
6. Tarcza antycovidowa w spółkach medycznych
7. **Zasady sporządzania deklaracji podatkowych CIT-8 przez spółki medyczne** (przykład)
 - Znaczenie przychodów i kosztów bilansowych
 - Przychody zwolnione z opodatkowania
 - Przychody niepodlegające opodatkowaniu
 - Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych
 - Dochody wolne od podatku
 - Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
 - Koszty innych lat
 - Korekty przychodów i kosztów
 - Kalkulacja podatku
1. **Podatek u źródła (WHT) po zmianach wprowadzonych Polskim Ładem**
 - Zasady poboru podatku
 - Główny przedmiot opodatkowania w przypadku spółek medycznych
 - Wynagrodzenie pośredników
 - Certyfikat rezydencji
 - Zasady stosowania umów o unikaniu podwójnego opodatkowania
 - Należyta staranność
 - Zmiany wprowadzone pakietem Polski Ład

I. Polski Ład – pozostałe zagadnienia uwzględniające specyfikę spółek medycznych

1. Zmiany w zakresie przepisów o cenach transferowych
2. Podatek minimalny w spółkach medycznych – jak uniknąć?
3. Przesyłanie ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej
4. Zmiany w kosztach finansowania dłużnego

I. Odpowiedzi na pytania

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium (**indywidualnym kodem dostępu**).

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE: • Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe) • Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI: • Google Chrome w wersji 55 i nowszych • Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki) • Opera w wersji 44 i nowsze • Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych • Microsoft Edge, wszystkie wersje • IE wersja 11 i nowsze • Vivaldi wszystkie wersje • Wersja Yandex 16