

# WEBINARIUM: Podatek CIT w spółkach komunalnych. Sporządzenie noty podatkowej oraz deklaracji CIT-8 za rok 2023

## Program

### I. Podatek CIT

1. Specyfika spółek komunalnych na gruncie podatku CIT
2. Zasady opodatkowania podatkiem CIT działalności prowadzonej przez spółki komunalne
3. Skutki powiązań z jednostkami samorządu terytorialnego – konsekwencje w podatku CIT
4. Przychody zwolnione z podatku CIT z uwzględnieniem specyfiki spółek komunalnych
5. Przychody z tytułu działalności gospodarczej wyłączone ze zwolnienia
6. Zasady rozliczeń dotacji w spółkach komunalnych
7. Nieodpłatne świadczenia jako przychód podatkowy
8. Rozliczenie zaliczek w podatku CIT
9. Zasady rozliczania tzw. refaktury
10. Moment powstania obowiązku podatkowego
11. Zasady rozliczania odsetek na gruncie podatku CIT
12. Kwalifikacja podatkowa kosztów uzyskania przychodu z uwzględnieniem specyfiki spółek komunalnych
  - kwalifikacja wydatku do kosztów uzyskania przychodu – zasady
  - koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – przykłady
  - koszty reprezentacji
  - pozostałe koszty
13. Zasady rozliczania strat podatkowych
14. Odpisy aktualizujące należności
15. Opodatkowanie odszkodowań
16. Skutki podatkowe zatrzymanego wadium
17. Koszty sądowe oraz koszty komornika w rozliczeniu podatku CIT
18. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w spółkach komunalnych – zasady amortyzacji
19. Spółki komunalne jako mały podatnik na gruncie podatku CIT
20. Podatek dochodowy od nieruchomości
21. Specyfika działalności na gruncie podatku CIT w zakresie nieruchomości
22. Podatek u źródła w spółkach komunalnych
23. Ceny transferowe oraz zasady sporządzania dokumentacji podatkowej w spółkach komunalnych
24. Ulgi podatkowe i zwolnienia w podatku CIT z uwzględnieniem specyfiki spółek komunalnych
25. Przesyłanie ksiąg i ewidencji za pomocą środków komunikacji elektronicznej
26. Koszty finansowania dłużnego
27. Ulga na złe długi
28. Zmiany w podatku CIT w roku 2024

### II. Zasady sporządzania noty podatkowej oraz deklaracji podatkowej CIT – 8 – analiza na przykładzie

1. Zasady identyfikacji i wykazywania przychodów m.in. z tytułu: wynajmu, usług konserwacyjnych, opłat za media (np. woda, ogrzewanie), odsetek, upomnień
2. Wykazywanie dotacji
3. Zasady rozpoznawania i wykazywania kosztów uzyskania przychodu
4. Przychody zwolnione z opodatkowania
5. Przychody niepodlegające opodatkowaniu
6. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych
7. Dochody wolne od podatku
8. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
9. Koszty innych lat
10. Korekty przychodów i kosztów

11. Kalkulacja podatku
  12. Rozliczenie straty podatkowej
  13. Pozostałe zagadnienia
- 

### III. Pytania i odpowiedzi

## 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