

WEBINARIUM: PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH za 2025 r. w podmiotach leczniczych z uwzgl. specyfiki SP ZOZ i spółek medycznych

Podczas szkolenia pokażemy Państwu na realnym przykładzie, jak przygotować **zestawienie obrotów i sald JPK-KR-PD** – z uwzględnieniem kont bilansowych i pozabilansowych oznaczonych znacznikami **PD oraz PD_PB**.

Wyjaśnimy, jak prawidłowo przeprowadzić **uzgodnienie do noty podatkowej w sprawozdaniu finansowym (xml)**, a także przedstawimy **praktyczny przykład uzgodnienia do deklaracji CIT-8**.

Omówimy **szczególne zdarzenia gospodarcze w podmiotach leczniczych**, zasady nadawania im znaczników PD, PD_PB oraz ich wpływ na **kalkulację podatku dochodowego**.

Na konkretnych przykładach pokażemy, jak prawidłowo ujmować operacje na **kontach księgowych bilansowych i pozabilansowych**, tworzonych specjalnie na potrzeby rozliczeń podatku dochodowego.

To szkolenie to nie teoria — to **praktyczne rozwiązania, gotowe narzędzia i wiedza, którą można od razu wdrożyć w swojej placówce**.

Szkolenie będzie przeprowadzone za pomocą platformy wideokonferencji.

Korzyści dla uczestników webinarium:

- możliwość zadawania pytań w czasie i po szkoleniu
- kompleksowe materiały szkoleniowe

Program

1. Krótkie omówienie istotnych zmian w przepisach

2. Praktyczny przykład liczbowy rozliczenia rocznego PDOP w podmiotach leczniczych za 2025 rok

- Przygotowanie materiałów do sporządzenia rozliczeń z zakresu PDOP
- Przychody podatkowe – ustalenie przychodów podatkowych w podmiotach leczniczych
- Wyszczególnienie różnic przychodów w ujęciu rachunkowym a podatkowym
- Koszty podatkowe – ustalenie KUP w podmiotach leczniczych
- Wyszczególnienie różnic kosztów w ujęciu rachunkowym a podatkowym
- Rachunek kosztów SRK – praktyczne podejście wraz z omówieniem wpływu na podatek dochodowy

3. Praktyczny przykład liczbowy zeznania rocznego CIT 8 w podmiotach leczniczych za 2025 r.

- Omówienie zeznania CIT 8 za 2025 r. – z uwzględnieniem specyficznych uwarunkowań dotyczących samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, podmiotów leczniczych prowadzonych w formie spółek
- Przykład wypełnionego formularza zeznania CIT 8 w praktyce, omówienie poszczególnych pozycji
- Załącznik CIT O wypełnianie w praktyce - omówienie poszczególnych pozycji
- Omówienie zakresu odliczeń od dochodu możliwych do zastosowania w podmiotach leczniczych
- Odliczenia od dochodu dochodów wolnych od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 UPDOP
- Ustalenie zysku, straty podatkowej
- Ustalenie podstawy opodatkowania
- Wydatkowanie dochodów zwolnionych z podatku na cele niestatutowe

- Szczegółowe omówienie tematyki opodatkowania wydatków na PFRON
-

4. Omówienie **kosztów niestanowiących KUP** skutkujących koniecznością zapłaty podatku dochodowego

5. **Przydatne w praktyce przykłady liczbowe** i omówienie danych z zastosowaniem arkusza **Excel**

- Uzgodnienie typowego dla podmiotów leczniczych, praktycznego przykładu oznaczonego znacznikami PD i PD_PB zestawienia obrotów i sald do noty podatkowej w xml
 - Uzgodnienie noty podatkowej w xml do zeznania CIT-8
 - Praktyka - Na co zwrócić szczególną uwagę?
 - Przykłady realnych zdarzeń – jak ujmować w księgach rachunkowych
 - W jaki sposób „zaksięgować” dotychczas nieujmowane w księgach rachunkowych różnice
-

6. **Darowizny, dotacje, nieodpłatnie otrzymane wyroby medyczne w księgach rachunkowych i w zeznaniu podatkowym**

7. **Zmiany wyceny środków trwałych otrzymanych w poprzednich latach**

8. **Płatności przeterminowane powyżej 90 dni** jako podstawa zaliczki na podatek dochodowy – w jaki sposób ująć w księgach rachunkowych, nadanie znaczników PD

Materiały szkoleniowe

- **Zestaw materiałów**
 - arkusz Excel – pomocny przykład zestawienia obrotów i sald z nadanymi znacznikami, a także znacznikami PD, PD_PB, przykład **liczbowy noty podatkowej xml PDOP w podmiotach leczniczych za 2025 rok; przykład liczbowy zeznania rocznego CIT 8, praktyczny przykład uzgodnienia ujętych w księgach zdarzeń PD do noty w xml i do CIT 8**
 - Prezentacja
- **Dodatkowe źródła**
 - Materiały dodatkowe do pogłębienia wiedzy z zakresu podatku CIT

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