

PROGRAM SZKOLENIA

Tytuł szkolenia	Podatek dochodowy od osób prawnych w uczelni
Data szkolenia	30.05.2025 r.
Miejsce szkolenia	sala 1.01, Gmach Rectorska 4
Trener	Adrian Artowicz/ Tributis Group sp. z o.o.
Organizator	Dział ds. Szkoleń
GODZINY	PLAN ZAJĘĆ
9:00 -10:30	1. Przychody podatkowe: <ol style="list-style-type: none"> moment powstania przychodów, przychody ze świadczeń nieodpłatnych, wybrane zwolnienia dla dotacji i subwencji (czy subwencja dla uczelni publicznej jest objęta zwolnieniem przewidzianym dla dotacji?), obligacje dla uczelni publicznych – jak prawidłowo uwzględnić ich otrzymanie, zbycie, zamianę, realizację w rozliczeniu podatkowym, zwolnienie przedmiotowo-podmiotowe – problemy wynikające z aktualnego orzecznictwa oraz nowej regulacji ustrojowej szkolnictwa wyższego (spółki, federacje), przychody z zysków kapitałowych w uczelni.
10:30-10:45	Przerwa kawowa
10:45-12:15	2. Koszty uzyskania przychodów: <ol style="list-style-type: none"> koszty uzyskania przychodów w uczelni, wybrane wyłączenia z kosztów uzyskania przychodów (m.in.: samochody, reprezentacja, darowizny, wydatki na rzecz członków rady uczelni).
12:15-12:45	Przerwa obiadowa
12:45-14:15	3. Podatek od przychodów z budynków: <ol style="list-style-type: none"> jakie umowy powodują objęcie budynku zakresem opodatkowania, domy studenckie, aktualny stan orzecznictwa, inne obiekty: hotele uczelniane, obiekty sportowe (baseny, sale gimnastyczne, boiska, stadiony), parkingi, ścianki wspinaczkowe, tarasy, budynki mieszkalne, udostępnienie nieodpłatne – czy zawsze oznacza brak podatku? sposób ustalenia przychodu – udostępnienie części budynku, wpłaty i odliczanie podatku w trakcie roku podatkowego oraz w zeznaniu rocznym, zwrot podatku – pierwsze doświadczenia praktyczne.
14:15-14:30	Przerwa kawowa
14:30-15:30	4. Podatek u źródła: <ol style="list-style-type: none"> zakres opodatkowania (licencje, urządzenia przemysłowe i naukowe, usługi niematerialne), stosowanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania, certyfikaty rezydencji podatkowej.