

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4811624

Temat: ŚRODKI TRWAŁE KOMPLEKSOWO – ujęcie rachunkowe oraz w świetle podatku dochodowego od osób prawnych.

4 - 5 Listopad Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4811624

Koszt szkolenia: 1080.00 + 23% VAT

Program

Podczas zajęć zostanie omówiona tematyka rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, koszty finansowania zewnętrznego, leasing oraz inwentaryzacja. Omówione zostaną najczęściej pojawiające się problemy.

Szkolenie przeznaczone jest dla osób, które:

- chcą pracować na stanowiskach związanych z ewidencją i zarządzaniem majątkiem trwałym
- pracują już na ww. stanowisku, a chcą rozszerzyć swoje wiadomości

Korzyści dla uczestników:

- Usystematyzowanie i pogłębienie wiedzy dotyczącej przepisów podatkowych i rachunkowych dotyczących środków trwałych
- Utrwalenie podstawowych pojęć i definicji środków trwałych
- Nabycie umiejętności kwalifikowania kosztów poniesionych na remonty, podniesienie wartości oraz ulepszenie środków trwałych
- Zapoznanie się z wymogami ewidencyjnymi dla celów podatkowych i bilansowych
- Podniesienie kwalifikacji w zakresie zasad ewidencji i wyceny środków trwałych i WNIP w świetle obowiązujących przepisów.

Zajęcia będą prowadzone w formie warsztatów praktycznych.

4.11.2024 - Dzień I - Środki trwałe według ustawy o rachunkowości oraz Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 11 „Środki trwałe”:

1. Kryteria zaliczania składników do środków trwałych
2. Zastosowanie zasady istotności – składniki o mało znaczącej wartości
3. Klasyfikacja rodzajowa środków trwałych (KŚT)
4. Ujęcie środków trwałych w księdze inwentarzowej
5. Prawidłowe ustalenie wartości początkowej:

- cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych
- koszty finansowania nabycia lub budowy środków trwałych

- 6. Okres ekonomicznej użyteczności i wartość rezydualna
- 7. Metody amortyzacji środków trwałych (liniowa, degresywna, zróżnicowanych odpisów) □
- 8. Uprozczone rozwiązania w zakresie amortyzowania środków trwałych
- 9. Weryfikacja okresów i stawek amortyzacyjnych
- 10. Późniejsze nakłady – remont czy ulepszenie?
- 11. Przeszacowanie środków trwałych
- 12. Trwała utrata wartości środków trwałych – szacowanie odpisów
- 13. Sprzedaż i likwidacja środków trwałych
- 14. Inwentaryzacja środków trwałych i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych □
- 15. Wycena środków trwałych do bilansu □

5.11.2024 - □ Dzień □ II - □ Środki trwałe w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:

1. Warunki zaliczania składników do środków trwałych w prawie podatkowym
2. Obowiązek ujęcia składnika w ewidencji środków trwałych i wartości □ niematerialnych i prawnych □
3. Wartość początkowa środków trwałych – czy obejmuje odsetki i różnice kursowe?
4. Wykaz stawek amortyzacyjnych i jego znaczenie
5. Metody amortyzacji podatkowej
6. Zastosowanie współczynników podwyższających i zmniejszających
7. Indywidualne stawki amortyzacyjne – zmiana definicji środków trwałych używanych
8. Rozwiązania dla składników o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł
9. Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją
10. Wyłączenia z amortyzacji podatkowej □
11. Preferencyjne rozwiązania w zakresie amortyzacji, w tym rozwiązanie wprowadzone od 1 □ stycznia 2024 roku
12. Wydatki ulepszeniowe a wydatki odtworzeniowe
13. Odłączenie lub przyłączenie części składowej bądź peryferyjnej
14. Inwestycje w obcych środkach trwałych
15. Likwidacja środków trwałych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych