

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4874425

Temat: AKADEMIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ŚWIETLE KRAJOWYCH REGULACJI BILANSOWYCH ORAZ PODATKU DOCHODOWEGO CIT. EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W STRUKTURZE LOGICZNEJ JPK_ST_KR

3 - 4 Kwiecień Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4874425

Koszt szkolenia: 1180.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie zasad ewidencji, wyceny i amortyzacji środków trwałych zarówno w świetle krajowych regulacji bilansowych, jak i przepisów podatkowych, ze szczególnym uwzględnieniem nowych obowiązków wynikających z wprowadzenia struktury logicznej JPK_ST_KR.

Uczestnicy:

- Zdobyczą praktyczną wiedzę na temat prawidłowej klasyfikacji i ewidencji środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości nr 11.
- Pozną aktualne regulacje podatkowe dotyczące ustalania wartości początkowej, metod amortyzacji, wydatków ulepszeniowych i likwidacji środków trwałych w CIT.
- Dowiedzą się, jak poprawnie przygotować i przesyłać pliki JPK_ST_KR, zgodnie z nowymi wymogami sprawozdawczości elektronicznej.
- Uczą się identyfikować ryzyka i konsekwencje podatkowe związane z amortyzacją, wydatkami inwestycyjnymi oraz błędami w ewidencji.
- Uzyskają praktyczne wskazówki dotyczące wdrożenia nowych obowiązków, w tym harmonogramu i zakresu danych raportowanych w JPK_ST_KR.

Szkolenie zapewnia przygotowanie do efektywnego zarządzania środkami trwałymi, uwzględniając zarówno aspekty rachunkowe, jak i podatkowe oraz nowe obowiązki elektroniczne.

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. Prawidłowe ustalenie wartości początkowej
 - cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych
 - koszty finansowania nabycia lub budowy środków trwałych
- □ 5. Obowiązkowa ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- □ 6. Okres ekonomicznej użyteczności i wartość rezydualna
- □ 7. Metody amortyzacji środków trwałych (liniowa, degresywna, zróżnicowanych odpisów) □ □
- □ 8. Weryfikacja okresów i stawek amortyzacyjnych

- □ 9. Późniejsze nakłady – remont czy ulepszenie?
- □ 10. Przeszacowanie środków trwałych
- □ 11. Trwała utrata wartości środków trwałych – szacowanie odpisów
- □ 12. Trwałe odłączenie części składowej i peryferyjnej
- □ 13. Sprzedaż i likwidacja środków trwałych.
- □ 14. Wycena środków trwałych do bilansu.□

□ Środki trwałe w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz □ Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych □

□ w strukturze logicznej JPK_ST_KR:

- □ 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 □
- □ 8. □ Rozwiązania dla składników o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł
- □ 9. Konsekwencje niedotrzymania warunku przewidywanego okresu użytkowania
- 10. Wyłączenia amortyzacji z kosztów podatkowych □ □ □ □ □
- 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. □ Likwidacja środków trwałych oraz inwestycji w obcych środkach □ trwałych

Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych □ w strukturze logicznej JPK_ST_KR:

- □ 1. Regulacje prawne w zakresie nowych obowiązkowych struktur logicznych □
- □ 2. Harmonogram wdrożenia struktury logicznej JPK_ST_KR
- □ 3. Zakres przedmiotowy struktury logicznej JPK_ST_KR □
- □ 4. Dane umieszczane w strukturze JPK_ST_KR □
- □ 5. Wykazywanie danych potwierdzających nabycie/wytworzenie wynikających z wielu dokumentów □ □ □
- □ 6. Jak ujmować składniki zaliczane wyłącznie w rachunkowości do środków trwałych
- □ 7. Czy ujmować w JPK_ST_KR składniki kwalifikowane do inwestycji □ w nieruchomości a do środków trwałych dla celów podatkowych?
- □ 8. Czy będzie możliwość dzielenia plików struktury logicznej JPK_ST_KR □ na mniejsze?
- □ 9. Od kiedy obowiązek przesyłania JPK_ST_KR?