

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4900525

Temat: Wartości niematerialne i prawne - ujęcie rachunkowe i prawne, ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w strukturze logicznej JPK_ST_KR

30 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4900525

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

Celem szkolenia jest kompleksowe zapoznanie uczestników z zasadami rachunkowego i podatkowego ujmowania wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych, ze szczególnym uwzględnieniem aktualnych regulacji dotyczących struktury logicznej JPK_ST_KR. Uczestnicy zdobędą wiedzę z zakresu klasyfikacji, wyceny, amortyzacji oraz dokumentowania zdarzeń gospodarczych związanych z tymi składnikami majątku, zgodnie z ustawą o rachunkowości, przepisami podatkowymi oraz wymogami ewidencyjnymi JPK.

Szkolenie ma na celu także przygotowanie uczestników do prawidłowego wdrażania i stosowania struktury JPK_ST_KR w praktyce, z naciskiem na identyfikację danych wymaganych przez przepisy prawa i ich właściwe odwzorowanie w systemach księgowych.

Wartości niematerialne i prawne - ujęcie rachunkowe i prawne, ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w strukturze logicznej JPK_ST_KR:

I. Wartości niematerialne i prawne - ujęcie rachunkowe:

- ▣ 1. Zakres przedmiotowy wartości niematerialnych i prawnych
- ▣ 2. Prawa majątkowe niezaliczane do wartości niematerialnych i prawnych – ich wycena i możliwości ujęcia w księgach
- ▣ 3. Ustalenie wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, w tym koszty wdrożenia i uruchomienia programów komputerowych
- ▣ 4. Metody amortyzacji w ustawie o rachunkowości
- ▣ 5. Późniejsze wydatki dotyczące wartości niematerialnych i prawnych, w tym aktualizacja i rozbudowa programu komputerowego
- ▣ 6. Sprzedaż i likwidacja tych składników w ustawie o rachunkowości

II. Wartości niematerialne i prawne w podatku dochodowym:

- ▣ ▣ 1. Definicja podatkowa tych składników
- ▣ ▣ 2. Ustalanie wartości początkowej
- ▣ ▣ 3. Ujmowanie dla celów podatku CIT kosztów prac rozwojowych i kosztów prac badawczych
- ▣ ▣ 4. Zasady amortyzacji podatkowej
- ▣ ▣ 5. Wyłączenia z amortyzacji podatkowej oraz z kosztów podatkowych
- ▣ ▣ 6. Sprzedaż i likwidacja tych składników w przepisach podatkowych

III. 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.**