

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4900625

Temat: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - ujmowanie, zasady wyceny, naliczanie amortyzacji i likwidacja – aspekt rachunkowy i podatkowy (CIT).

26 - 27 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4900625

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.

Uczestnicy:

- Zdobywają praktyczną wiedzę na temat prawidłowej klasyfikacji i ewidencji środków trwałych zgodnie z ustawą o rachunkowości i Krajowym Standardem Rachunkowości nr 11.
- Poznają aktualne regulacje podatkowe dotyczące ustalania wartości początkowej, metod amortyzacji, wydatków ulepszeniowych i likwidacji środków trwałych w CIT.
- Uczą się identyfikować ryzyka i konsekwencje podatkowe związane z amortyzacją, wydatkami inwestycyjnymi oraz błędami w ewidencji.

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

26.05.2025 - 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 □

27.05.2025 - 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