

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5006326

Temat: Amortyzacja podatkowa i bilansowa w nowej strukturze JPK ŚT od 2026 roku.

10 Kwiecień Wrocław , Hotel Scandic **,**

Kod szkolenia: 5006326

Koszt szkolenia: 750.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie adresowane jest do osób, które rozliczają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Na szkoleniu zostaną omówione między innymi praktyczne aspekty podatkowe wykorzystywania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz różnice między amortyzacją bilansową i podatkową. Podczas szkolenia omówiona zostanie nowa struktura JPK Środki trwałe dla podatników prowadzących księgi rachunkowe oraz KPiR i ryczałt.

1. Amortyzacja podatkowa środków trwałych i WNiP, jakie dane zaciągać do JPK ŚT w przypadku KPiR i ryczałtu a jakie w przypadku prowadzenia ksiąg rachunkowych?:

- a. Termin rozpoczęcia amortyzacji podatkowej.**
- b. Ustalenie stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych.**
- c. Amortyzacja metodą liniową na przykładach.**
- d. Amortyzacja metodą degresywną na przykładach.**
- e. Amortyzacja jednorazowa kiedy możliwa?**
- f. Amortyzacja indywidualna środka trwałego**

2. Amortyzacja NKUP jak zaprezentować w JPK ŚT?

3. Zwiększenie i zmniejszenie wartości początkowej podatkowej środka trwałego.

4. Amortyzacja bilansowa środków trwałych i WNiP, jakie dane zaciągać do JPK ŚT?:

- a. Termin rozpoczęcia amortyzacji bilansowej.**
- b. Ustalenie stawek amortyzacyjnych.**
- c. Kiedy amortyzacja bilansowa będzie inna niż podatkowa?**
- d. Zmiana amortyzacji bilansowej i jej prezentacja w JPK ŚT**

5. Reklasyfikacja środka trwałego i jej wpływ na amortyzację bilansową i podatkową

6. Likwidacja środka trwałego- co z niezamortyzowaną wartością podatkową i rachunkową środka trwałego i WNiP?

7. Kontrowersje w zakresie wejścia w życie struktury JPK ŚT dla różnych podatników.