

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5015326

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

Zasady sporządzania struktury logicznej JPK_ST_KR.

18 - 24 Marzec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 5015326

Koszt szkolenia: 1770.00 + 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:

- ▣ 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.
- ▣ 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.

18.03.2026▣ - 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□

23.03.2026□ - 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.

24.03.2026□ - Zasady sporządzania struktury logicznej JPK_ST_KR -wartości niematerialne i prawne -□ ujęcie rachunkowe i prawne, ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:□

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.