

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 5015626

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

24 Marzec Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 5015626

Koszt szkolenia: 590.00 + 23% VAT

Program

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.