Krajowa Izba Podatkowa

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

Krajowa Izba Podatkowa zaprasza do udziału w szkoleniu online pt.:

Środki trwałe - zasady wyceny i ewidencjonowania w prawie rachunkowym i podatku dochodowym

Ewidencjonowanie i wycena majątku trwałego to temat, który wykracza poza wiedzę z zakresu rachunkowości i prawa podatkowego. Do określenia zakresu środka trwałego, ustalenia nakładów własnych poniesionych na jego wytworzenie, precyzyjnego numeru klasyfikacji rodzajowej, czy rozróżnienia nakładów o charakterze inwestycyjnym lub remontowym, potrzebna jest wiedza techniczna. Księgowi muszą mieć tu wsparcie komórek merytorycznych, ale powinni wiedzieć, jakie informacje techniczne są istotne dla prawidłowego rozliczenia transakcji pod kątem podatkowym i rachunkowym.

Materiał szkolenia jest realizowany w oparciu o przepisy ustaw o rachunkowości i o podatkach dochodowych, z uwzględnieniem KSR 11, który jest ogromnie pomocny w tej materii. W dużym zakresie rozwiązania przyjęte w ewidencjach rachunkowych można stosować do rozliczeń podatkowych (i na odwrót), ale czasami jest to niemożliwe - na szkoleniu te sytuacje zostaną przeanalizowane.

Omawiane zagadnienia będą poparte wieloma przykładami praktycznymi, które pomogą w codziennej pracy.

Harmonogram:

08:30 - logowanie uczestników

09:00 - **I część szkolenia**

10.30 - przerwa (15 minut)

10.45 - **II część szkolenia**

12:30 - przerwa (15 minut)

12:45 - **III część szkolenia + odpowiedzi na pytania uczestników**

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

1. Aktywa trwałe według prawa rachunkowego i KSR 11:

93-119 Łódź, ul. Nieszawska 20/26
tel. 42 235 31 95 fax. 42 235 31 96
e-mail: szkolenia@izbapodatkowa.pl
www.izbapodatkowa.pl

- definicja i zasady ustalania wyceny bilansowej,
- ewidencje majątku trwałego i jego inwentaryzacja.

2. Środki trwałe:

- warunki do spełnienia przed wprowadzeniem ich do ewidencji,
- części składowe, dodatkowe i peryferyjne,
- obiekty inwentarzowe - pojedyncze i złożone,
- grupowanie według klasyfikacji rodzajowej,
- środki trwałe niskocenne - zasady ewidencji i weryfikacji,
- ustalanie wartości początkowej w zależności od sposobu nabycia,
- zmiany wartości początkowej - zwiększenie lub zmniejszenie,
- ulepszenie a remont - jak je odróżnić i prawidłowo ująć,
- rozliczenie zakończonej inwestycji.

3. Prezentacja rachunkowych i podatkowych metod amortyzacji:

- metody amortyzacji rachunkowej - liniowa, degresywna i naturalna,
- jak wybrać metodę amortyzacji podatkowej - amortyzacja proporcjonalna, spowolniona, przyspieszona i jednorazowa,
- wyłączenia z amortyzacji podatkowej.

4. Omówienie sytuacji szczególnych, m.in.:

- likwidacja/złomowanie majątku trwałego,
- nowa zasada ustalania kosztu podatkowego przy sprzedaży samochodów osobowych,
- korekta wartości początkowej w związku ze zdarzeniem losowym,
- ulepszenia całkowicie zamortyzowanych środków trwałych,
- ujawnienie środka trwałego,
- ewidencja obcych środków trwałych,
- przełączanie części peryferyjnych pomiędzy środkami trwałymi.

Forma szkolenia:	**Szkolenie online**
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto:	590,00 zł
Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto:	725,70 zł