

Środki trwałe – ujęcie podatkowe i bilansowe (szkolenie 2-dniowe)

To dwudniowe szkolenie ma na celu zapoznanie uczestników z charakterystyką środków trwałych. Omówimy cały proces ewidencji, amortyzacji oraz księgowania rzeczowych aktywów trwałych. Wskażemy różnice w prawie podatkowym i prawie bilansowym a aspekcie środków trwałych. Omówimy metody i terminy inwentaryzacji oraz prawidłowej prezentacji rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu finansowym.

Program szkolenia obejmuje następujące zagadnienia:

Dzień 1:

I. Środki trwałe:

- o rodzaje,
- o ustalenie wartości początkowej,
- o co wpływa na wartość początkową bilansową,
- o co wpływa na wartość początkową podatkową.

II. Ewidencja środków trwałych:

- o sposób prowadzenia i prezentacji,
- o uzgodnienie ewidencji z odpowiednimi saldami kont księgowych,
- o JPK_ŚT kogo będzie dotyczył ten obowiązek.

III. Amortyzacja:

- o metody amortyzacji,
- o ustalanie odpisów amortyzacyjnych metodami odpuszczonymi przez prawo bilansowe i podatkowe.

IV. Ewidencja pozabilansowa:

- o Jak wykorzystać konta pozabilansowe do środków trwałych.

V. Część praktyczna – zadania.

Dzień 2:

I. Odpisy z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych:

- o przesłanki wskazujące na utworzenie odpisu,
- o sposób księgowania i prezentacji.

II. Zwiększenie wartości początkowej środka trwałego:

- kiedy można mówić o remoncie a kiedy o modernizacji,
- jak zwiększenie wartości środka trwałego wpływa na amortyzację bilansową i podatkową.

III. Uproszczenia w ustawie o rachunkowości dotyczące środków trwałych:

- Uproszczenia dla jednostek mikro/małych.
- Zapisy w polityce rachunkowości firmy dotyczące rzeczowych aktywów trwałych.

IV. Wycena i prezentacja środków trwałych w bilansie:

- Wycena bilansowa.
- Inwentaryzacja.
- Informacje uzupełniające w informacji dodatkowej.

V. Podatek odroczony:

- Aspekty ustalania podatku odroczonego na rzeczowych aktywach trwałych.
- Księgowanie i prezentacja.

VI. Część praktyczna – zadania.

Informacje organizacyjne:

Forma szkolenia: **Szkolenie Online**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby netto: **1180,00 zł**

Cena regularna uczestnictwa jednej osoby brutto: **1451,40 zł**

Pobierz formularz zgłoszeniowy w PDF lub **zapisz się** online na to wydarzenie poprzez stronę internetową.