



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.



Akademia środków trwałych w świetle krajowych i międzynarodowych standardów rachunkowości oraz z uwzględnieniem podatku dochodowego CIT. Transmisja online w czasie rzeczywistym

Numer usługi 2024/04/17/8353/2126953

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 24 h

📅 27.05.2024 do 04.06.2024

2 435,40 PLN brutto

1 980,00 PLN netto

101,48 PLN brutto/h

82,50 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Akademia przeznaczony jest dla osób, które: • chcą pracować na stanowiskach związanych z ewidencją i zarządzaniem majątkiem trwałym • pracują już na ww. stanowisku, a chcą rozszerzyć swoje wiadomości
Minimalna liczba uczestników	7
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	26-05-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	24
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Podczas zajęć zostanie omówiona tematyka rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, koszty finansowania zewnętrznego, leasing oraz inwentaryzacja. Omówione zostaną najczęściej pojawiające się problemy.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
W efekcie odbytego szkolenia uczestnik usystematyzował i pogłębił wiedzę dotyczącą przepisów podatkowych i rachunkowych w zakresie środków trwałych, utrwalił podstawowe pojęcia i definicję środków trwałych, nabył umiejętności kwalifikowania kosztów poniesionych na remonty, podniesienie wartości oraz ulepszenie środków trwałych, zaznajomił się z wymogami ewidencyjnymi dla celów podatkowych i bilansowych, podniósł kwalifikacje w zakresie zasad ewidencji i wyceny środków trwałych i WNiP w świetle obowiązujących przepisów.	Czyny udział w zajęciach	Wywiad swobodny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

tak

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

nie

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

nie

Program

27.05.2024 - Dzień I - 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

28.05.2024 - Dzień II - 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

03.06.2024 - Dzień III - Umowy leasingowe od strony leasingobiorcy – w świetle KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa” oraz według podatku dochodowego CIT:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przedmiotem umowy-leasingowej
2. Klasyfikacja umów leasingowych w przepisach rachunkowych
3. Podział umów leasingowych dla celów podatku dochodowego
4. Skutki w podatku VAT uznania umowy za leasing finansowy lub operacyjny w świetle przepisów podatku dochodowego
5. Ujęcie opłaty manipulacyjnej oraz opłaty wstępnej
6. Podział rat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową
7. Ujęcie w księgach rachunkowych umowy leasingu finansowego uznanej dla celów podatkowych za leasing:
 - finansowy
 - operacyjny
8. Ewidencja księgowa leasingu operacyjnego
9. Umowy leasingowe samochodów osobowych, w tym ograniczenia w zaliczaniu opłat leasingowych do kosztów podatkowych
10. Leasing zwrotny i jego ujęcie w księgach
11. Limitowanie wydatków związanych z eksploatacją samochodu osobowego używanego na podstawie umowy leasingu
12. Wykup samochodu osobowego po leasingu – ograniczenia od 2022 roku

04.06.2024 - Dzień IV - Rzeczowe aktywa trwałe oraz umowy leasingowe według międzynarodowych standardów rachunkowości:

I. Rzeczowe aktywa trwałe w MSR nr 16:

1. Zakres przedmiotowy środków trwałych w MSR nr 16
2. Ustalanie wartości początkowej środków trwałych
3. Koszty finansowania nabycia lub budowy środków trwałych zgodnie z MSR nr 23
4. Ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności, wartości rezydualnej i podstawy amortyzacji
5. Wybór metody amortyzacji

6. Metoda komponentów
7. Ujmowanie późniejszych nakładów na rzeczowe aktywa trwałe
8. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

II. Umowy leasingowe według nowego MSSF 16:

1. Główne założenia nowego MSSF 16 Leasing – jeden rodzaj umów od strony leasingobiorcy
2. Kryteria uznania umowy za umowę leasingową
3. Uproszczenia dla leasingów krótkoterminowych oraz leasingów niskocennych
4. Ustalenie okresu trwania leasingu
5. Wycena prawa do użytkowania aktywu
6. Wycena zobowiązania leasingowego
7. Wyodrębnienie z umowy leasingowej elementów nie-leasingowych
8. Zmiany warunków umowy.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 4

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 4 27.05.2024 - Dzień I - Środki trwałe według ustawy o rachunkowości oraz Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 11 „Środki trwałe”	Elżbieta Kida	27-05-2024	10:00	16:00	06:00
2 z 4 28.05.2024 - Dzień II - Środki trwałe w świetle ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	Elżbieta Kida	28-05-2024	10:00	16:00	06:00
3 z 4 03.06.2024 - Dzień III - Umowy leasingowe od strony leasingobiorcy – w świetle KSR nr 5 „Leasing, najem i dzierżawa” oraz według podatku dochodowego CIT	Elżbieta Kida	03-06-2024	10:00	16:00	06:00

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 4 04.06.2024 - Dzień IV - Rzeczowe aktywa trwałe oraz umowy leasingowe według międzynarodowych standardów rachunkowości	Elżbieta Kida	04-06-2024	10:00	16:00	06:00

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt usługi brutto	2 435,40 PLN
Koszt usługi netto	1 980,00 PLN
Koszt godziny brutto	101,48 PLN
Koszt godziny netto	82,50 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Elżbieta Kida

biegły rewident, doświadczony wykładowca, praktyk, specjalista z rachunkowości finansowej i podatku od towarów i usług. Od 1991 roku prowadzi szkolenia i kursy z zakresu rachunkowości na różnych poziomach zaawansowania. Autor wielu artykułów na temat rachunkowości i podatku VAT. Prowadziła szkolenia zamknięte m.in. dla takich spółek jak: KPMG, Ernst and Young, Bayer, PricewaterhouseCoopers, TMF Poland, Polpharma, NBP, TP S.A., PKP, Poczta Polska, Deloitte Audyt, Mostostal, Warszawa, Elektrociepłownie Warszawskie, Polkomtel, Accenture, Geovita, Fiat Services Polska, PGE Dystrybucja Łódź.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Warunki uczestnictwa

- Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)
- Ok. 3 – 5 dni przed terminem rozpoczęcia pierwszych zajęć, wysyłamy do Państwa indywidualny **kod dostępu** i **link do zajęć**
- Mailowo przesyłamy Państwu również materiały szkoleniowe
- Logujecie się Państwo zgodnie z wskazanymi dniami i godzinami szkoleń na podane w mailu dane

Informacje dodatkowe

- Szkolenie będzie rejestrowane w celu umożliwienia monitoringu i weryfikacji przez instytucję nadzorującą realizację usługi z dofinansowaniem.

Cena obejmuje: uczestnictwo w zajęciach, materiały szkoleniowe w formacie pdf oraz certyfikat BDO

- Istnieje możliwość zwolnienia Podatku VAT usługi szkolenia nabytej od BDO Solutions Sp. z o.o. w przypadku:
- Dla opłacających szkolenie w co najmniej 70% ze środków publicznych szkolenia zwolnione są z VAT-u.
- Uczestników, których dot. zwolnienie z VAT prosimy o przesłanie podpisanego oświadczenia dostępnego na stronie szkolenia-bdo.pl

Warunki techniczne

- Do udziału w szkoleniu online potrzebny jest jedynie **komputer** lub inne urządzenie mobilne z wbudowaną kamerą i mikrofonem oraz **dostępem do Internetu**.
- Zajęcia prowadzone są w **trybie niestacjonarnym** (zdalnym) za pomocą **platformy ZOOM**, lub **Clickmeeting**
- minimalne wymagania sprzętowe - laptop/komputer PC, MAC z najnowszą wersją przeglądarek internetowych (Chrome, Edge, Firefox), podstawowa kamera internetowa i mikrofon, dostęp do sieci internet
- minimalne wymagania dotyczące parametrów łącza sieciowego - **Minimalna przepustowość łącza internetowego odbiorcy to 10 mb/s**.
- niezbędne oprogramowanie umożliwiające Uczestnikom - **nie potrzebujecie Państwo żadnych dodatkowych programów**,
- okres ważności linku umożliwiającego uczestnictwo w spotkaniu on-line - w czasie rzeczywistym.
- sposób walidacji usługi - (test / quiz końcowy poprzez platformę Clickmeeting)

Kontakt



Anna Szudrowicz

E-mail anna.szudrowicz@bdo.pl

Telefon (+48) 225 431 711