



Środki trwałe - aspekt podatkowy - forma zdalna

Numer usługi 2024/06/12/54658/2180969

664,20 PLN brutto

540,00 PLN netto

132,84 PLN brutto/h

108,00 PLN netto/h

Centrum

Doskonalenia

Kompetencji

PROGRESSIO Sp. z

o.o.



📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 5 h

📅 26.07.2024 do 26.07.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie przeznaczone jest dla służb i księgowych zajmujących się ewidencją środków trwałych.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	22-07-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	5
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Zwrócenie uwagi na problemy, które mogą pojawić się w pracy dotyczące środków trwałych. Celem szkolenia jest też ugruntowanie wiedzy na licznych przykładach oraz interpretacji podatkowych. Celem szkolenia jest także rozwinięcie umiejętności wykorzystania wiedzy i narzędzi dotyczącej tej.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uzyskanie wiedzy nt. środki trwałe - aspekt podatkowy	Uzyskanie wiedzy nt. środki trwałe - aspekt podatkowy	Prezentacja

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?

tak

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

tak

Program

• 1. Uregulowania prawne i przygotowanie do budowy

- Definicja środków trwałych w budowie
- Obiekt inwentarzowy wg KŚT
- Podjęcie budowy środka trwałego – uregulowania prawne
- Zaprojektowanie planu kont – w celu prawidłowego rozliczenia inwestycji
- Koszty przygotowania budowy, które kreują wartość początkową, a które nie
- Współpraca księgowego ze służbami technicznymi i kierownikiem jednostki
- Zakresy czynności
- Zasady obiegu dokumentów
- Zasady, polityka rachunkowości
- Zapisy w kontrakcie dotyczące przedmiotu budowy, rozliczeń finansowych, terminów, kar
- Źródła finansowania budowy
- Umowa kredytowa w złotych i w walucie
- Płatność gotówką
- Koszty badań przed rozpoczęciem budowy
- Koszty założenia zieleńców

• 2. Budowa środka trwałego w aspekcie bilansowym – ewidencja i w prawie podatkowym – koszty zaliczane do budowy

- Koszty bezpośrednie i pośrednie
- Koszty własnych środków trwałych wykorzystywanych na potrzeby budowy, w tym amortyzacja
- Narzędzia wykorzystywane na potrzeby budowy

- Wyroby gotowe wykorzystywane na potrzeby budowy
 - Koszty utrzymania komórki inwestycyjnej
 - Koszty płac pracowników komórki inwestycyjnej
 - Koszty magazynowania materiałów i surowców
 - Koszty finansowania zewnętrznego
 - Koszty finansowania dłużnego
 - Rodzaje kar płaconych przez inwestora i wykonawcę
 - Moment powstania obowiązku
 - Ujęcie wg prawa podatkowego (KUP, czy NKUP?)
 - Analizy prawne (kreujące i niekreujące wartości początkowej)
 - Koszty spraw w sądzie (ewidencja)
 - Szkody w budowie (kradzież, siły przyrody, ubytki naturalne)
 - Inne koszty
 - Koszty budowy u podatników prowadzących PKPIR
 - Różnice w kosztach między MSR 16 „Środki trwałe”, a KSR 11 „Środki trwałe” i prawie podatkowym
- **3. Budowa środka trwałego w aspekcie bilansowym – ewidencja i w prawie podatkowym – koszty nie zaliczane do budowy**
- Rodzaje kosztów nie zaliczanych do budowy
 - Koszty nie kreujące wartości początkowej wg prawa podatkowego
- **4. Budowa środka trwałego we własnym zakresie - ewidencja**
- Koszty własnych brygad świadczących usługi na potrzeby budowy
 - Ewidencja kosztów
- **5. Zakończenie budowy, montażu, ulepszenia – aspekt bilansowy i podatkowy**
- Zwrot surowców, materiałów, niewykorzystanych w budowie
 - Rozruch technologiczny
 - Uregulowanie prawne – zakończenie budowy środka trwałego
 - Analiza konta 080 „ Środki trwałe w budowie” – dlaczego ważna?
 - Rozliczenie kosztów wspólnych – przykłady
 - Obiekty inwentarzowe powstałe z budowy
 - Ustalenie wartości początkowej obiektów inwentarzowych powstałych z budowy NKUP dotyczące budowy
 - Wprowadzenie obiektu inwentarzowego do ewidencji
 - Przyporządkowanie stawki amortyzacyjnej poszczególnym rodzajom obiektów – przykłady
 - Przykłady rozliczenia kosztów finansowania dłużnego po oddaniu środka
- **6. Likwidacja budowy – skutki podatkowe i bilansowe**
- Sprzedaż środka trwałego budowie.
 - Nieodpłatne przekazanie środka trwałego w budowie
 - Odłączenie i przyłączenie części dodatkowej i peryferyjnej
 - Kiedy odpis z tytułu trwałej utraty wartości?
- **7. Dyskusja, odpowiedzi na pytania**

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 7

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 7 Informacje organizacyjne	-	26-07-2024	09:30	10:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 7 1. Uregulowania prawne i przygotowanie do budowy	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	10:00	11:00	01:00
3 z 7 2. Budowa środka trwałego w aspekcie bilansowym – ewidencja i w prawie podatkowym – koszty zaliczane do budowy	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	11:00	12:00	01:00
4 z 7 3. Budowa środka trwałego w aspekcie bilansowym – ewidencja i w prawie podatkowym – koszty nie zaliczane do budowy	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	12:00	13:00	01:00
5 z 7 4. Budowa środka trwałego we własnym zakresie - ewidencja. 5. Zakończenie budowy, montażu, ulepszenia – aspekt bilansowy i podatkowy	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	13:00	14:00	01:00
6 z 7 6. Likwidacja budowy – skutki podatkowe i bilansowe	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	14:00	15:00	01:00
7 z 7 Walidacja	-	26-07-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	664,20 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	540,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	132,84 PLN
Koszt osobogodziny netto	108,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Ekspert ds. rachunkowości

Nasze szkolenia i warsztaty prowadzą praktycy, dzięki którym pozyskasz wiedzę i umiejętności niezbędne do codziennej pracy

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w formie elektronicznej

Warunki uczestnictwa

Na 4 dni przed rozpoczęciem szkolenia, na podany adres e-mail zostaną przesłane informacje dotyczące szkolenia. W przypadku potwierdzenia szkolenia, zostaną wysłane wszelkie informacje organizacyjne. Rezygnacja z udziału w szkoleniu powinna nastąpić w formie e-mail'a najpóźniej na 10 dni przed szkoleniem na adres szkolenia@pcdk.pl. Rezygnacja w późniejszym terminie wiąże się z koniecznością pokrycia 100% kosztów. Nieobecność na szkoleniu nie zwalnia z dokonania opłaty. W przypadku szkoleń wyjazdowych rezygnacji nie jest możliwa. W przypadku firm zwolnionych z VAT niezbędne jest wypełnienie i przesłanie faksem lub pocztą elektroniczną oświadczenia o zwolnieniu z VAT.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 i 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. (ogólne rozporządzenie o ochronie danych - RODO), informuję, że administratorem danych jest Centrum Doskonalenia Kompetencji Progressio sp. z o.o., ul. ul. Rakowicka 10B/4, 31-511 Kraków.

Informacje dodatkowe

Informujemy o rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi na potrzeby usługodawcy i korzystającego z usługi jak również na potrzeby monitoringu, kontroli oraz w celu utrwalania efektów kształcenia.

Autorskie materiały dydaktyczne prowadzącego w wersji elektronicznej.

Warunki techniczne

Wymagania techniczne po stronie uczestnika - komputer, smartfon lub tablet podłączony do internetu, przeglądarka Firefox lub Chrome.

Kontakt



Kinga Szostak

E-mail k.szostak@pcdk.pl

Telefon (+48) 690 017 216