

Środki trwałe i amortyzacja 2018

26 kwietnia 2018 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

Cel szkolenia:

- ✓ Celem szkolenia jest przedstawienie uregulowań podatkowych w zakresie ewidencji ŚT i WNIP oraz amortyzacji obowiązujących w 2018 r.
- ✓ Szkolenie ma formę warsztatów, na których zostaną przedstawione praktyczne problemy w oparciu o określone stany faktyczne oraz optymalizację podatkową w tym zakresie.
- ✓ Szkolenie zapewni także zapoznanie się ze zmianami prawnymi oraz z aktualnym orzecznictwem i interpretacjami.

Adresaci szkolenia:

- ✓ Główni Księgowi, pracownicy księgowości dokonujący księgowania i rozliczeń podatkowych.
- ✓ Pracownicy Działów odpowiedzialnych za prawidłowe rozliczanie ŚT i WNIP.
- ✓ Pracownicy spółek handlowych i jednostek samorządowych.
- ✓ Dyrektorzy Finansowi i Ekonomiczni odpowiedzialni za prawidłowe rozliczanie zobowiązań podatkowych.

Korzyści dla uczestników:

- ✓ Podstawową korzyścią dla Uczestników szkolenia jest poznanie aktualnych przepisów podatkowych, najnowszego orzecznictwa oraz wyjaśnień MF.
- ✓ Szkolenie charakteryzuje praktyczne podejście do problemów pojawiających się w na gruncie podatku dochodowego CIT oraz KŚT i jest w dużej mierze oparte na zasadzie: problem - rozwiązanie problemu.
- ✓ Szkolenie zapewni niezbędną wiedzę praktyczną konieczną do prawidłowego rozliczania zobowiązań podatkowych oraz przedstawia możliwą optymalizację podatkową.

Program szkolenia:

Zmiany w 2017 r. dotyczące KŚT:

- ✓ Zmiany w grupie gruntów - nowe rodzaje, w tym dotyczące dróg, gruntów pod stawami;
- ✓ Zmiany w zakresie urządzeń i maszyn - połączenie rodzajów;
- ✓ Nowy rodzaj KŚT dla zespołów komputerowych i systemów alarmowych;
- ✓ Skutki praktyczne zmian;
- ✓ Przepisy przejściowe.

Zmiany w lipcu 2017 r. dotyczące szybszej amortyzacji i zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych oraz projekt zmian od 2018 r.:

- ✓ Jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych o wartości ponad 10.000,00 zł. należących do grup 3-6 i 8;
- ✓ Zasady stosowania preferencyjnego odpisu, w tym konieczność zapłaty za faktury;
- ✓ Kilka środków trwałych o wartości ponad 3.500,00 zł. a szybsza amortyzacja;
- ✓ Limit wydatków rozliczonych w ramach jednorazowej amortyzacji;
- ✓ Moment, w którym następuje jednorazowy odpis amortyzacyjny;
- ✓ Przepisy przejściowe - obowiązujące wstecz od 1 stycznia 2017 r.

Zmiany w 2017 r. w rozliczeniach podatkowych amortyzacji i aktualne problemy:

- ✓ Forma zapłaty a koszt podatkowy;
- ✓ Konieczność zmniejszania wartości odpisów amortyzacyjnych w zależności od formy zapłaty;
- ✓ Przykłady rozliczeń podatkowych po zmianach przepisów.

Zmiany od 2018 r. dotyczące wartości ŚT i WNIP

- ✓ Pojęcie ŚT a limit odpisu jednorazowego

- ✔ Podniesienie kwoty z 3.500,00 zł. do 10.000,00 zł. - skutki praktyczne;
- ✔ Pojęcie ŚT podatkowe i bilansowe;
- ✔ Czy konieczne jest prowadzenie odrębnej ewidencji i amortyzacji ŚT bilansowo i podatkowo?
- ✔ Zmiany Polityki rachunkowości od 2018 r. - czy konieczne?
- ✔ Optymalizacja podatkowa w zakresie rozliczeń ŚT i WNIP

Pojęcie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich ewidencja:

- ✔ definicja środków trwałych w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych,
- ✔ samochody - jako specyficzne środki trwałe,
- ✔ likwidacja środków trwałych,
- ✔ sprzedaż i nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
- ✔ niskocenne składniki majątku trwałego,
- ✔ ewidencja środków trwałych - przykłady prawidłowego sporządzania,
- ✔ wartości niematerialne i prawne.

Ustalanie wartości początkowej ŚT i WNIP:

- ✔ ustalanie wartości początkowej środków trwałych - zakup, wytworzenie, nieodpłatne otrzymanie,
- ✔ ustalanie wartości początkowej środków trwałych przyjętych na drodze zakupu z importu (wartość celna, różnice kursowe, opłaty celne, itd.),
- ✔ środki trwałe przyjęte w leasing, najem i dzierżawę - składniki majątku i koszty ich eksploatacji,
- ✔ remonty, ulepszenia, naprawy, części składowe i peryferyjne - jako składniki kosztów eksploatacji środków trwałych.

Zasady amortyzacji ŚT i WNIP

- ✔ pojęcie amortyzacji i odpisów amortyzacyjnych,
- ✔ metoda liniowa (przykłady),
- ✔ metoda degresywna (przykłady),
- ✔ metoda jednorazowa (przykłady),
- ✔ amortyzacja indywidualna (przykłady)
- ✔ nietypowe zdarzenia (zawieszenia działalności, środki nieamortyzowane, przekwalifikowania, używanie sezonowo, itp.).

Problemy związane z amortyzacją ŚT i WNIP:

- ✔ ulepszenie a remont;
- ✔ likwidacja ŚT;
- ✔ utrata ŚT i inne nieprzewidziane zdarzenia faktyczne;
- ✔ amortyzacja budynków - zasady;
- ✔ ograniczenie zaliczania do KUP amortyzacji samochodów osobowych;
- ✔ pomoc de minimis w przypadku amortyzacji.

Dyskusja z uczestnikami.

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie: 2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

- ✔ **09:45 - 10:00** Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✔ **10:00 - 11:30** Szkolenie
- ✔ **11:30 - 11:45** Przerwa kawowa
- ✔ **11:45 - 13:30** Szkolenie
- ✔ **13:30 - 14:00** Lunch
- ✔ **14:00 - 16:00** Szkolenie
- ✔ **16:00** Zakończenie szkolenia

Środki trwałe i amortyzacja 2018

26 kwietnia 2018 r. Golden Floor Tower, ul. Chłodna 51, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

- Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:
- Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 425 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby (dla pierwszych 10 zgłoszeń)
- 550 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby (dla pozostałych zgłoszeń)

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przysyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ W przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego. ✓ W przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ W przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy.

Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Wojciech Jędrzejczyk (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). W każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka