

ŚRODKI TRWAŁE I AMORTYZACJA W 2024 r.

29 maja 2024 r. - Warszawa i online

Program:

1. Zmiany zasad amortyzacji od 2024 r.:

- ✓ Szybsza amortyzacja budynków niemieszkalnych w gminach zagrożonych bezrobociem dla niektórych podatników;
- ✓ Pojęcie budynku/lokalu mieszkalnego a lokalu użytkowego;
- ✓ Zasady amortyzacji lokalu/budynku użytkowego;
- ✓ Rozliczanie modernizacji i remontu budynku/lokalu mieszkalnego;
- ✓ Rozliczanie dotacji i ŚT sfinansowanych dotacją.

2. Zmiany w rozliczaniu ŚT w latach poprzednich:

- ✓ Brak zaliczania do kosztów uzyskania przychodów amortyzacji budynków, lokali mieszkalnych;
- ✓ Zakaz obniżania stawek amortyzacyjnych w okresie korzystania ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym;
- ✓ Podniesienie współczynnika dla maszyn poddanych szybkiemu postępowi technicznemu;
- ✓ Limit wyłączenia z KUP odpisów amortyzacyjnych samochodów osobowych;
- ✓ Wprowadzenie limitu na zaliczanie do KUP opłat z tytułu leasingu samochodów osobowych;
- ✓ Rozróżnienie kwot w zakresie samochodów elektrycznych i pozostałych.
- ✓ Jednorazowa amortyzacja fabrycznie nowych środków trwałych o wartości ponad 10.000,00 zł. należących do grup 3-6 i 8 do wartości 100 tys zł.;
- ✓ Zasady stosowania preferencyjnego odpisu, w tym konieczność zapłaty za faktury;
- ✓ Limit wydatków rozliczonych w ramach jednorazowej amortyzacji;
- ✓ Moment, w którym następuje jednorazowy odpis amortyzacyjny;

3. Wartość początkowa ŚT i WNiP - skutki praktyczne zmian:

- ✓ Pojęcie ŚT a limit odpisu jednorazowego
- ✓ Wartość początkowa ŚT i WNiP;
- ✓ Pojęcie ŚT podatkowe i bilansowe;
- ✓ Czy konieczne jest prowadzenie odrębnej ewidencji i amortyzacji ŚT bilansowo i podatkowo?
- ✓ Zmiany Polityki rachunkowości - czy konieczne?
- ✓ Zapłata gotówką za ŚT powyżej 15 tys zł - skutki praktyczne rozliczeń
- ✓ 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.

4. 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.).

5. Problemy związane z amortyzacją ŚT i WNiP:

- ✓ ulepszenie a remont;
- ✓ dokumenty związane z amortyzacją ŚT i WNiP, w tym zasady tworzenia dokumentów OT, LT, ;
- ✓ utrata ŚT i inne nieprzewidziane zdarzenia faktyczne a inwentaryzacja ŚT;
- ✓ pomoc de minimis w przypadku amortyzacji;
- ✓ likwidacja ŚT lub WNiP;
- ✓ sprzedaż ŚT lub jego nieodpłatne przekazanie;
- ✓ czy szybsza amortyzacja to schemat podatkowy?

6. Dyskusja z uczestnikami.

Prelegent:



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 VAT.

Harmonogram:

- ✓ 09:00 - 10:30 Szkolenie
- ✓ 10:30 - 10:45 Przerwa kawowa
- ✓ 10:45 - 12:30 Szkolenie
- ✓ 12:30 - 13:00 Przerwa (Lunch)
- ✓ 13:00 - 15:00 Szkolenie
- ✓ 15:00 Zakończenie szkolenia

ŚRODKI TRWAŁE I AMORTYZACJA W 2024 r.

29 maja 2024 r. - Warszawa i online

Imiona oraz nazwiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

Uwagi:

Cena uczestnictwa

- 398 zł + VAT** Koszt udziału jednej osoby - online
- 550 zł + VAT** koszt udziału jednej osoby - stacjonarnie
- 50% rabatu** od powyższych kwot dla Firm korzystających z podatkowych podsumowań w 2024 r.
- 20% rabatu** od powyższych kwot dla Firm korzystających z pozostałych szkoleń w WLR.

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały w wersji elektronicznej, certyfikat w wersji elektronicznej, przerwy kawowe, lunch. ● 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 przesyłać 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 wysłania 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.

Zgody marketingowe

- Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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

OŚWIADCZENIE VAT ZW

- w całości zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)
- w co najmniej 70% zgodnie z treścią § 3 ust. 1 pkt 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień Dz. U. z 2013 r. poz. 1722 z późn. zm.)

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

Podpis i pieczęć