



## 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

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	Szkolenie przeznaczone jest dla służb i księgowych zajmujących się ewidencją środków trwałych.
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	5
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	20
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	22-07-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	5
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	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
<b>2 z 7</b> 1. Uregulowania prawne i przygotowanie do budowy	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	10:00	11:00	01:00
<b>3 z 7</b> 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
<b>4 z 7</b> 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
<b>5 z 7</b> 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
<b>6 z 7</b> 6. Likwidacja budowy – skutki podatkowe i bilansowe	Ekspert ds. rachunkowości	26-07-2024	14:00	15:00	01:00
<b>7 z 7</b> 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](mailto:k.szostak@pcdk.pl)

**Telefon** (+48) 690 017 216