

## **Szkolenie Jednolity Plik Kontrolny- Środki Trwałe**

### **Opis szkolenia:**

Ministerstwo Finansów chcąc uszczelnić polski system podatkowy, wprowadziło tzw. Jednolity Plik Kontrolny (JPK). Szkolenie Środki trwałe- jak przygotować się do struktury JPK ma na celu przygotowanie się do nowego typu kontroli elektronicznych uwzględniających zarówno weryfikację podatku PIT, CIT jak i VAT z punktu widzenia aktywów trwałych.

### **Program szkolenia:**

#### **Część I**

1. Nowe zasady klasyfikacji środków trwałych – od 1 stycznia 2018 r.
2. Definicja środków trwałych na gruncie ustawy o rachunkowości oraz ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.
3. Definicje, kryteria kwalifikacyjne środków trwałych.
4. Środki trwałe własne i obce.

#### **Część II**

1. Zasady określenia obiektu inwentarzowego (przepisy rachunkowe/ujęcie podatkowe). Jak będzie weryfikowany obiekt inwentarzowy z punktu widzenia elektronicznych kontroli?
2. Ustalanie wartości początkowej środków trwałych , przykłady klasyfikacji wydatków w zakresie zwiększania wartości początkowej i ich sprawdzanie przez JPK.
3. Środki trwałe w budowie – rozliczenie inwestycji.
4. Części składowe i peryferyjne środków trwałych.
5. Ulepszenie i remont środka trwałego.
6. Likwidacja środków trwałych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych (wycofanie z użytkowania/zaprzestanie użytkowania/fizyczna likwidacja).

#### **Część III**

1. Amortyzacja na gruncie prawa bilansowego – okres, stawki oraz metody amortyzacji.
2. Amortyzacja na gruncie ustaw o podatku dochodowym od osób prawnych (metoda i okres amortyzacji),
  - amortyzacja liniowa,
  - amortyzacja degresywna (degresywno-liniowa) jako jedna z metod amortyzacji podatkowej,
  - amortyzacja przyśpieszona,
  - amortyzacja a ulga na działalność badawczo rozwojową.
3. Ustalanie stawki amortyzacyjnej – stawki podwyższone i obniżone.
4. Indywidualne stawki amortyzacyjne dla środków trwałych używanych i ulepszonych.

5. Zbycie środka trwałego – konsekwencje podatkowe (ustalenie przychodu i kosztów uzyskania przychodu).

#### Część IV

1. Samochód jako majątek firmowy (definicje, podstawowe pojęcia).
2. Amortyzacja oraz zasady rozliczania kosztów związanych z użytkowaniem samochodu.
3. Samochód niebędący środkiem trwałym firmy (rozliczanie kosztów).
4. Samochód firmowy – wybrane zagadnienia w podatku od towarów i usług.

#### Część V

1. Zasady kontroli elektronicznej przy użyciu struktur księgi rachunkowej i środki trwałe.
2. Terminy składania struktur
3. Najczęstsze błędy w konfigurowaniu struktury

### KIM JEST TRENER

**Małgorzata Rzeszutek** - właściciel kancelarii podatkowej, doradca podatkowy, absolwentka Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, specjalista w prawie podatkowym i dziedzinach pokrewnych. Wiedza i doświadczenie to ponad 6-letnia praktyka w spółkach audytorskich, praca dydaktyczna w szkołach wyższych oraz przeprowadzanie audytów podatkowych w jednostkach sektora publicznego i prywatnego. Autorka publikacji w zakresie podatku dochodowego. Na rynku szkoleniowym specjalizuje się w szczególności w: podatkach dochodowych i obrotowych, dokumentacji cen transakcyjnych, szeroko rozumianej odpowiedzialności podatkowej i przekształceniach form organizacyjno-prawnych).



### GWARANTUJEMY:

- Przeprowadzenie analizy potrzeb przed realizacją szkolenia
- Zbudowanie docelowych programów i wsadów merytorycznych po analizie
- Przeprowadzenie warsztatu z maksymalnym naciskiem na formę ćwiczeniową
- Pełen zestaw materiałów
- Certyfikaty

## **ORGANIZACJA WARSZTATÓW**

Miejsce szkolenia: Izba Gospodarcza Śląsk, ul. Ozimska 184, 45-310 Opole

Termin: **18 września 2018** w godzinach 9:00 – 16:00

Cena: **300 brutto/osobę**

**Izba Gospodarcza „Śląsk”**  
ul. Ozimska 184, lokal 11  
45-310 Opole  
pomieszczenia biurowca LUX OFFICE

**Dział Szkoleń**  
Tel. / Fax : (+48) 77 453 84 84  
e-mail: [k.sochal@igsilesia.pl](mailto:k.sochal@igsilesia.pl)