



BDO SOLUTIONS  
Sp. z o.o.



## Podatek odroczony - zasady sporządzania. Szkolenie e-learningowe

Numer usługi 2024/05/15/8353/2150378

📍 zdalna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 6 h

📅 20.05.2024 do 13.05.2026

479,70 PLN brutto

390,00 PLN netto

79,95 PLN brutto/h

65,00 PLN netto/h

## Informacje podstawowe

|  |   |
|--|---|
| <b>Kategoria</b>                       | Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość   |
| <b>Sposób dofinansowania</b>           | wsparcie dla pracodawców i ich pracowników  |
| <b>Grupa docelowa usługi</b>           | Adresowany jest do osób, które mają opanowane podstawy rachunkowości, posiadają doświadczenie w pracy księgowego, jednak chcieliby podnieść swoje kwalifikacje, poszerzyć i uzupełnić wiedzę. |
| <b>Minimalna liczba uczestników</b>    | 1   |
| <b>Maksymalna liczba uczestników</b>   | 1   |
| <b>Data zakończenia rekrutacji</b>     | 13-05-2026  |
| <b>Forma prowadzenia usługi</b>        | zdalna  |
| <b>Liczba godzin usługi</b>            | 6   |
| <b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b> | Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0   |

## Cel

### Cel edukacyjny

W trakcie szkolenia zostaną omówione najważniejsze, przydatne w praktyce zagadnienia, w tym m.in.:

- Cele ustalania podatku odroczonego,
- Różnice w wycenie bilansowej i podatkowej poszczególnych pozycji bilansu,
- Zasady ustalania zysku brutto i dochodu do opodatkowania,
- Wyliczenie bieżącego zobowiązania podatkowego,

- Wyliczenie aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego,
- Wyliczenie efektywnej stopy podatkowej,
- Sprawdzenie uzyskanych wyliczeń.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

| Efekty uczenia się   | Kryteria weryfikacji | Metoda walidacji |
|--|----------------------|------------------|
| W efekcie uczestnicy poznają: cele ustalania podatku odroczonego; różnice w wycenie bilansowej i podatkowej poszczególnych pozycji bilansu; zasady ustalania zysku brutto i dochodu do opodatkowania, wyliczenie bieżącego zobowiązania podatkowego; wyliczenie aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego; wyliczenie efektywnej stopy podatkowej, wpradzenie uzyskanych wyliczeń. | frekwencja           | 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?

Kandydat nie musi spełniać warunków koniecznych.

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

Kandydat nie musi spełniać warunków koniecznych.

## Program

1. Podstawa prawna tworzenia podatku odroczonego
2. Definicje
3. Wartość podatkowa aktywów. Ustalanie różnic przejściowych między wartością bilansową a wartością podatkową aktywów
4. Wartość podatkowa pasywów. Ustalanie różnic przejściowych między wartością bilansową a wartością podatkową pasywów
5. Wartość podatkowa pozycji nieujętych w aktywach i zobowiązaniach. Ustalanie różnic przejściowych dotyczących tych pozycji. Straty

podatkowe możliwe do odliczenia od dochodu w przyszłości. Niewykorzystane ulgi podatkowe.

6. Ustalanie wartości podatkowych aktywów i pasywów w umowach leasingowych
7. Ujmowanie zobowiązań i należności z tytułu podatku dochodowego
8. Tworzenie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
9. Ustalanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
10. Wycena należności i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego
11. Wycena aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
12. Pozycje bezpośrednio zwiększające lub zmniejszające kapitał własny. Ujęcie kosztu lub przychodu z tytułu podatku dochodowego
13. Premie inwestycyjne

## Cennik

### Cennik

| Rodzaj ceny          | Cena       |
|----------------------|------------|
| Koszt usługi brutto  | 479,70 PLN |
| Koszt usługi netto   | 390,00 PLN |
| Koszt godziny brutto | 79,95 PLN  |
| Koszt godziny netto  | 65,00 PLN  |

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

- dostęp do nagranych materiałów filmowego
- materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej (dostępne na platformie)
- Certyfikat BDO

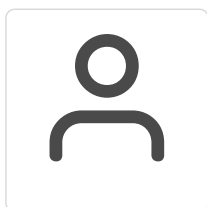
### Warunki uczestnictwa

Zgłaszamy się do udziału w zajęciach, wypełniając formularz zgłoszeniowy na stronie [www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl](http://www.uslugirozwojowe.parp.gov.pl) (konieczne jest wpisanie id WSPARCIA - nr uzyskany od OPERATORA)

# Warunki techniczne

Aby wykupić dostęp do kursu, należy wypełnić formularz rejestracji. Po otrzymaniu Państwa zgłoszenia, przekazujemy fakturę proforma w celu uiszczenia opłaty za szkolenie. W odpowiedzi na maila z proformą, prosimy o przesłanie potwierdzenia płatności. Następnie uczestnik otrzymuje dostęp do platformy e-learning, na której dostępny jest kurs. Dostęp do materiału jest Państwu przekazywany na okres 6 miesięcy.

## Kontakt



**Ewelina Musiał**

**E-mail** [ewelina.musial@bdo.pl](mailto:ewelina.musial@bdo.pl)

**Telefon** (+48) 882 041 094