

Fundacja Rozwoju  
Rachunkowości**PODATEK ODRO CZONY - warsztaty  
praktyczne**

Numer usługi 2024/05/20/8058/2155363

**620,00 PLN** brutto

620,00 PLN netto

103,33 PLN brutto/h

103,33 PLN netto/h

Centrum

Szkoleniowe FRR

Sp. z o.o.



zdalna w czasie rzeczywistym

Usługa szkoleniowa

6 h

11.07.2024 do 11.07.2024

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Podatki
<b>Sposób dofinansowania</b>	wsparcie dla osób indywidualnych wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>członkowie zarządu ds. finansowych,</li><li>dyrektorzy finansowi,</li><li>główni księgowi,</li><li>wszystkie osoby zainteresowane tematyką podatku odroczonego,</li><li>pracownicy i kadra zarządzająca MŚP,</li><li>do udziału w usłudze wymagana jest od uczestników podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna.</li></ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	6
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

## Cel

### Cel edukacyjny

Usługa: "PODATEK ODRO CZONY - warsztaty praktyczne" przygotowuje uczestników podejmowania samodzielnych działań w zakresie wykorzystania metody bilansowej do identyfikowania ujemnych i dodatnich różnic przejściowych będących podstawą do ustalenia odroczonego podatku dochodowego.

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

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
	Ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego	Test teoretyczny
Rozpoznaje ujemne i dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do ustalenia odroczonego podatku dochodowego wykorzystując metodę bilansową	Ustala rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych	Test teoretyczny
	Prowadzi ewidencję w księgach rachunkowych rezerw i aktywów na podatek odroczony	Test teoretyczny
KOMPETENCJE SPOŁECZNE: Rozwiązuje konflikty	Umiejętnie diagnozuje sytuacje konfliktowe	Test teoretyczny
	Postępuje się metodami i narzędziami do ich rozwiązywania	Test teoretyczny
	Dostosowuje sposób rozwiązywania problemów do oczekiwań i możliwości organizacji	Test teoretyczny
UMIEJĘTNOŚCI: Wykonuje zadania oraz formułuje i rozwiązuje problemy z wykorzystaniem nowej wiedzy	Zapewnia działania zastępcze w przypadku braku możliwości realizacji zadań w formie pierwotnej	Test teoretyczny
	Dostrzega alternatywne rozwiązania problemu znając jednocześnie mocne i słabe strony każdego z nich	Test teoretyczny

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Tak, dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji (certyfikat) zawiera suplement z opisem efektów uczenia się.

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Tak, suplement potwierdza, że walidacja została przeprowadzona o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji.

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

Tak, suplement potwierdza rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji, którą stanowi test przygotowany przez zewnętrznego eksperta.

## Program

### **1. Odroczony podatek dochodowy – uregulowania prawne**

- Ustawa o Rachunkowości
- Krajowe Standardy Rachunkowości

### **2. Różnice trwałe i przejściowe między wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową**

- Różnice trwałe
- Powstanie różnic przejściowych dodatnich i ujemnych między wartością bilansową a podatkową aktywów i pasywów - przykłady

### **3. Zasady ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

### **4. Ujęcie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w księgach rachunkowych, prezentacja aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu finansowym – przykłady.**

- Ustalenie charakteru różnic przejściowych oraz wartości podatku odroczonego
- Ewidencja księgowa aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- Prezentacja aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w sprawozdaniu finansowym

### **5. Typowe operacje gospodarcze dotyczące aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego – przykłady**

### **6. Przypadki szczególne**

- Operacje leasingowe a odroczony podatek dochodowy
- Odpis aktualizujący wartość należności a odroczony podatek dochodowy
- Pozycje wpływające bezpośrednio na kapitał własny

### **7. Pytania i dyskusja**

### **8. Walidacja**

---

Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. W czas szkolenia jest wliczona jedna przerwa 45 minutowa. Na zakończenie szkolenia zostanie przeprowadzona walidacja nabytych efektów uczenia się (test teoretyczny przeprowadzony za pomocą narzędzi cyfrowych) trwająca 1 godzinę dydaktyczną. Wyniki testów cyfrowych generowane są automatycznie przez system, od razu po zakończeniu walidacji.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 80-100% (w zależności od wymagań operatora).

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.

## Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 6

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 6</b> Uregulowanie prawne odroczonego podatku dochodowego, różnice między wartością aktywów i pasywów – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Stanisława Zabłocka	11-07-2024	10:00	11:00	01:00
<b>2 z 6</b> Zasady ustalania aktywów i tworzenia rezerw, ujęcie aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Stanisława Zabłocka	11-07-2024	11:00	12:15	01:15
<b>3 z 6</b> Przerwa lunchowa	Stanisława Zabłocka	11-07-2024	12:15	13:00	00:45
<b>4 z 6</b> Typowe operacje gospodarcze dotyczące, przypadki szczególne, pytania – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Stanisława Zabłocka	11-07-2024	13:00	14:30	01:30
<b>5 z 6</b> Walidacja	-	11-07-2024	14:30	15:00	00:30
<b>6 z 6</b> Walidacja	-	11-07-2024	15:00	15:15	00:15

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena

Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	620,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	620,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	103,33 PLN
Koszt osobogodziny netto	103,33 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Stanislawa Zabłocka

Doktor nauk ekonomicznych (1994), posiada certyfikat księgowy Ministra Finansów uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych (2005), kandydat na biegłego rewidenta. Autorka książek z zakresu wyceny przedsiębiorstw, rachunku kosztów, przewodniku po podatkach, rachunkowości międzynarodowej, systemu rachunkowości a systemu podatkowego w porównaniach międzynarodowych i ich wspólnych relacji.

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy w tym np.:

- skrypty i autorską prezentację,
- scenariusze,
- pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel,
- zadania i ćwiczenia,
- materiał dydaktyczny "umiejętności i kompetencje społeczne".

### Warunki uczestnictwa

Zgłoszenie poprzez BUR oraz bezpośrednio na stronie [www.frr.pl](http://www.frr.pl) w celu zawarcia umowy świadczenia usług i wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

### Informacje dodatkowe

W polu Liczba godzin usługi wymiar godzin szkolenia jest przedstawiony w godzinach dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna usługi = 45 minut).

W sytuacjach nagłych/nieprzewidzianych, jak również w przypadku problemów technicznych prosimy uczestników szkolenia o kontakt pod numerem telefonu stacjonarnego (22)5831000 lub (32)3530926 lub z opiekunem szkolenia.

Oświadczam, że firma Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. (NIP 5213544873) jest wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez m. st. Warszawa pod numerem 1050K i na tej podstawie jest uprawniona do wystawiania faktur ze stawką VAT zw. (usługa szkoleniowa zwolniona z VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt. 26 lit. a Ustawy o podatku od towarów i usług z dn. 11.03.2004 r.).

# Warunki techniczne

Wymagania techniczne:

- szkolenie będzie realizowane na platformie ClickMeeting ([www.clickmeeting.com/pl](http://www.clickmeeting.com/pl)), która działa w przeglądarce internetowej (należy posiadać aktualną wersję przeglądarki: google chrome/ firefox/ opera/ safari lub Edge),
- komputer/laptop/tablet prawidłowo połączony ze sprawnymi: głośnikami, mikrofonem oraz kamerą,
- Internet o minimalnej prędkości pobierania 2 Mb/s (weryfikacja: <https://www.speedtest.pl/>),
- komputer/laptop/tablet z wgranym systemem Windows lub iOS i aktualną wersją ww. przeglądarki internetowej.

Usługa jest dostępna na wszystkich urządzeniach (laptop, tablet czy telefon komórkowy) posiadających stały dostęp do Internetu.

Uczestnicy otrzymają link dostępu do szkolenia, na maksymalnie 12 godzin przed rozpoczęciem szkolenia. Otrzymany link będzie aktywny do czasu zakończenia szkolenia.

Usługa będzie rejestrowana i nagrywana w celu monitoringu. Nagranie będzie udostępnione (na ograniczony czas) uczestnikom po uprzednim wyrażeniu zgody wykładawców i uczestników w celu utrwalenia efektów kształcenia.

## Kontakt



**Monika Połosak**

**E-mail** [monika.polosak@frr.pl](mailto:monika.polosak@frr.pl)

**Telefon** (+48) 513 072 949