

**RÓŻNICE KURSOWE W EWIDENCJI RACHUNKOWEJ I PODATKOWEJ (UJĘCIE PRAKTYCZNE) - szkolenie**

Numer usługi 2024/09/11/21308/2303711

750,30 PLN brutto

610,00 PLN netto

107,19 PLN brutto/h

87,14 PLN netto/h

AKADEMIA
KSZTAŁCENIA
KADR KONRAD
TAGOWSKI

zdalna w czasie rzeczywistym

Usługa szkoleniowa

7 h

01.10.2024 do 01.10.2024

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Szkolenie adresowane jest do jest do osób zajmujących się ewidencją księgową i podatkową w firmie, jak też do pracowników odpowiedzialnych za wycenę składników aktywów i pasywów i za tworzenie podatku odroczonego oraz podejmowania decyzji co do wyboru metody rozliczania różnic kursowych. Brak wymagań co do stażu pracy.
Minimalna liczba uczestników	1
Maksymalna liczba uczestników	15
Data zakończenia rekrutacji	30-09-2024
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Szkolenie przygotowuje do prawidłowego rozliczania różnic kursowych, skutków bilansowych oraz podatkowych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Uczestnik prawidłowo rozlicza różnice kursowe ,ocenia ich skutki podatkowe i bilansowe.	Efekt uczenia się weryfikowany jest zgodnie z zapisami programu szkolenia.	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

Dokument zawiera opis efektów uczenia się, które zostały zawarte w karcie usługi.

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

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

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

Dokument potwierdza, że procesy kształcenia i walidacji zostały rozdzielone.

Program

I. Różnice kursowe w ujęciu bilansowym i podatkowym

1. Wybór metody rozliczania różnic kursowych
 - 1.1. Metoda podatkowa
 - 1.2. Metoda bilansowa
 - 1.3. Skutki wyboru rozliczania różnic kursowych wg w/w metod

II. Różnice kursowe - prawidłowe ustalenie wartości początkowej środka trwałego w aspekcie bilansowym i podatkowym

1. Kredyt w walucie obcej na zakup środka trwałego
2. Różnice kursowe od kosztów finansowania zewnętrznego
3. Różnice od kosztów finansowania dłużnego a odpisy amortyzacyjne
4. Zakup środka trwałego za granicą
 - Zaliczka na zakup
 - Faktura na zakup od kontrahenta zagranicznego
 - Korekta faktury w walucie obcej
5. Wartość początkowa a różnice od środków z wyceny własnych środków

III. Różnice kursowe rozliczane metodą podatkową, orzeczenia, interpretacje

1. Zdarzenia powodujące powstanie różnic rozpoznawalnych podatkowo
2. Zdarzenia, które nie generują różnic rozpoznawalnych podatkowo – przykłady w schematach i interpretacjach podatkowych
3. Przykłady wybranych zdarzeń w walutach obcych a różnice kursowe
 - 3.1. Kredyt denominowany

- 3.2. Cash pooling
- 3.3. Netting
- 3.4. Faktura od kontrahenta polskiego w walucie obcej
- 3.5. Konwersja kredytu
- 3.6. Koszty finansowania dłużnego a różnice kursowe
- 3.7. Instrumenty finansowe a różnice kursowe
- 3.7. Działalność opodatkowana i zwolniona
- 3.8. Różnice kursowe w strefie
- 3.8. Wycena pozycji aktywów i pasywów w walucie obcej
- 3.9. Wewnątrzwspólnotowe nabycie towarów
- 3.10. Import towarów
- 3.11. Wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów
- 4. Różnice kursowe od kosztów finansowania dłużnego
- 5. Różnice kursowe - źródła przychodów w podatku dochodowym od osób prawnych
- 6. Kompensata a różnice kursowe

IV. Rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej – aspekt bilansowy i podatkowy na podstawie najnowszych interpretacji podatkowych, przepisów prawa

- 1. Pobranie zaliczki na delegację - kursy pobrania zaliczki w walucie obcej
 - 1.1 Pobranie zaliczki z kasy
 - 1.2. Pobranie zaliczki z kantoru
 - 1.3. Pobranie zaliczki z konta walutowego
 - 1.4. Pobranie zaliczki z konta złotowego
 - 1.5. Pobranie zaliczki z własnego konta pracownika
 - 1.6. Karty służbowe delegacji zagranicznych
 - 1.7. Inne (karta prywatna pracownika, zakup waluty w kantorze za granicą)
- 2. Zaliczka w równowartości PLN

V. Rozliczenie delegacji w walucie obcej bilansowo i podatkowo w przykładach

- 1. Kursy do rozliczenia kosztów delegacji zagranicznej
- 2. Przeliczenie kosztów podróży zagranicznej gdy:
 - 2.1. Zaliczka pobrana w walucie obcej
 - 2.2. Zaliczka nie pobrana wcale wykorzystane środki pracownika
 - 2.3. Zaliczka nie pobrana wcale wykorzystana karta służbowa
 - 2.4. Zaliczka nie pobrana wcale – zakup waluty w kantorze za granicą
 - 2.5. Zaliczka w walucie polskiej jako równowartość waluty zagranicznej
- 3. Różnice kursowe – obliczenie, ewidencja
- 4. Pobranie zaliczki w jednej walucie rozliczenie w innej

VI. Dyskusja, odpowiedzi na pytania

Warunki niezbędne do spełnienia, aby realizacja usługi pozwoliła na osiągnięcie głównego celu: 80 % obecności na zajęciach.

Szkolenie realizowany jest w formie wykładu, prezentacji PPT, case study, sesji pytań i odpowiedzi po omówieniu poszczególnych bloków. Usługa realizowana jest w godzinach zegarowych z przerwami.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 8

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Rejestracja i kwestie organizacyjne	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	08:30	09:00	00:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 8 Różnice kursowe w ujęciu bilansowym i podatkowym (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	09:00	10:30	01:30
3 z 8 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	10:30	11:00	00:30
4 z 8 Różnice kursowe - prawidłowe ustalenie wartości początkowej środka trwałego w aspekcie bilansowym i podatkowym (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	11:00	12:30	01:30
5 z 8 Przerwa	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	12:30	13:00	00:30
6 z 8 Różnice kursowe rozliczane metodą podatkową, orzeczenia, Rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	13:00	14:30	01:30

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
7 z 8 Rozliczenie delegacji w walucie obcej bilansowo i podatkowo (rozmowa na żywo, chat, ćwiczenia, wykłady, prezentacja PPT)	Genowefa Kawecka-Siuzdak	01-10-2024	14:30	15:00	00:30
8 z 8 Walidacja	-	01-10-2024	15:00	15:30	00:30

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	750,30 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	610,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	107,19 PLN
Koszt osobogodziny netto	87,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Genowefa Kawecka-Siuzdak

Ekspert Akademii Kształcenia Kadr w zakresie rachunkowości, jest absolwentką Szkoły Głównej Handlowej. Na tej samej uczelni odbyła studia podyplomowe doradcy podatkowego. Ponadto jest autorką ponad dwustu artykułów zakresu rachunkowości, podatków i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Jej artykuły były wydawane m.in. w „Rachunkowości”, „Gazecie Prawnej”, „Doradcy Podatnika”, „Monitorze księgowego”. Oprócz tego w jej dorobku są publikacje książkowe m.in. książka „Zakres odpowiedzialności, obowiązków i uprawnień głównego księgowego”.

Pani Genowefa Kawecka-Siuzdak przeprowadzała także audyty podatkowe i rachunkowe, udzielała konsultacji oraz zajmowała się pisaniem opinii podatkowych. Od prawie piętnastu lat zajmuje się szkoleniami dla głównych księgowych, księgowych, które łączą w sobie elementy rachunkowe i

podatkowe. W polu zainteresowania autorki są zbieżności i różnice między prawem bilansowym i podatkowym. Te zainteresowania oraz zdobyte doświadczenia wykładowczyni mają wpływ na sposób prezentacji wykładów, które są prowadzone praktycznie, w oparciu o przepisy, interpretacje organów podatkowych, orzecznictwo sądowe, także protokoły pokontrolne Regionalnych Izb Obrachunkowych.

Opinie po szkoleniach Eksperta:

"Fantastyczna prowadząca z olbrzymią wiedzą i umiejętnością przekazu."

"Kolejne szkolenie z panią Kawecką - Siuzdak oceniam na 6+"

"Szkolenie o wysokim poziomie merytorycznym. Przeprowadzone w miłej i sympatycznej atmosferze. "

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnik szkolenia otrzymuje na wskazany adres mailowy materiały pomocnicze (prezentacja PPT, materiały dydaktyczne , konieczne dokumenty w tym wyciągi z ustaw i rozporządzeń) niezbędne do realizacji usługi.

Warunki uczestnictwa

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

Warunki techniczne

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

1/dysponujemy własną platformą OTP BBB version kompilacja 862.

2/wymagania sprzętowe – komputer/laptop lub inne urządzenie do zdalnej komunikacji wbudowana lub zewnętrzna kamera oraz mikrofon

3/nie ma wymogów co do łącza rekomendujemy prędkość 3/1,5 MB na sekundę

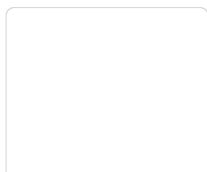
4/ niezbędne oprogramowanie – przeglądarka MOZILLA FIREFOX LUB GOOGLE CHROME

5/ okres ważności linku – dzień odbywania się szkolenia (szkolenie w czasie rzeczywistym)

6) generowany jest plik aktywności (rejestr czasu logowania i wylogowania się uczestników) w celu kontroli/audytu przez jednostkę kontrolną oraz wizerunek uczestnika jak wymaga tego regulamin.

7) JEŚLI WYMAGA TEGO REGULAMIN JEDNOSTKI FINANSUJĄCEJ SZKOLENIE JEST NAGRYWANE

Kontakt



Elżbieta Nałęcz

E-mail enalecz@akk.com.pl



Telefon (+48) 601 950 841