



## PODATEK ODROZCZONY - warsztaty praktyczne

Numer usługi 2024/09/26/8058/2330435

680,00 PLN brutto

680,00 PLN netto

97,14 PLN brutto/h

97,14 PLN netto/h

Centrum

Szkoleniowe FRR

Sp. z o.o.



📍 Katowice / stacjonarna

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 06.11.2024 do 06.11.2024

## 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>usługa jest również adresowana do Uczestników Projektu: "Kierunek – Rozwój",</li><li>usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".</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>Data zakończenia rekrutacji</b>	31-10-2024
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	stacjonarna
<b>Liczba godzin usługi</b>	7
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Usługa: "PODATEK ODROZCZONY - 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
Rozpoznaje ujemne i dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do ustalenia odroczonego podatku dochodowego wykorzystując metodę bilansową	Ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego	Test teoretyczny
	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 odroczone	Test teoretyczny
KOMPETENCJE SPOŁECZNE: Rozwiązuje konflikty	Umiejętnie diagnozuje sytuacje konfliktowe	Test teoretyczny
	Posługuje się metodami i narzędziami do ich rozwiązywania	Test teoretyczny
UMIEJĘTNOŚCI: Wykonuje zadania oraz formułuje i rozwiązuje problemy z wykorzystaniem nowej wiedzy	Dostosowuje sposób rozwiązywania problemów do oczekiwań i możliwości organizacji	Test teoretyczny
	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. Odroczonego 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 księgową 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 odroczonego podatek dochodowy
- Odpis aktualizujący wartość należności a odroczonego podatek dochodowy
- Pozycje wpływające bezpośrednio na kapitał własny

## 7. Pytania i dyskusja

## 8. Walidacja

---

Organizator szkolenia zapewnia uczestnikom możliwość korzystania z przestronnej, klimatyzowanej sali szkoleniowej z dostępem do światła dziennego. Zastosowano taki układ stolików, który umożliwia łatwy dostęp trenera do każdego uczestnika. Takie rozwiązanie pozwala trenerowi komunikować się znacznie efektywniej z każdym uczestnikiem.

Ponadto na wyposażenie sali szkoleniowej składają się również: projektor multimedialny i tablica suchościeralna.

Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. Dodatkowo w trakcie szkolenia przewidziana jest jedna przerwa 15 minutowa oraz jedna przerwa lunchowa trwająca 45 minut. Przerwy nie są ujęte w polu „Liczba godzin dydaktycznych”, ale są wliczone do tabeli z harmonogramem zajęć. 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	Barbara Talowska - Ciołczyk	06-11-2024	09:00	10:30	01:30
<b>2 z 6</b> Zasady ustalania aktywów i tworzenia rezerw, ujęcie aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego	Barbara Talowska - Ciołczyk	06-11-2024	10:30	12:15	01:45
<b>3 z 6</b> Przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Barbara Talowska - Ciołczyk	06-11-2024	12:15	13:00	00:45
<b>4 z 6</b> Typowe operacje gospodarcze dotyczące, przypadki szczególne, pytania	Barbara Talowska - Ciołczyk	06-11-2024	13:00	14:30	01:30
<b>5 z 6</b> Walidacja	-	06-11-2024	14:30	15:00	00:30
<b>6 z 6</b> Walidacja	-	06-11-2024	15:00	15:15	00:15

## Cennik

### Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	680,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	680,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	97,14 PLN
Koszt osobogodziny netto	97,14 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Barbara Talowska - Ciołczyk

Posiada certyfikat księgowy Ministra Finansów uprawniający do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych (od 2003 roku). Posiada ponad 20-letnie doświadczenie praktyczne zdobyte w giełdowych firmach z różnych branż. Posiada znajomość funkcjonowania rachunkowości w firmach produkcyjnych, usługowych, handlowych, a także prowadzących działalność w Specjalnych Strefach Ekonomicznych. Specjalizuje się w szczególności w następujących tematach: sprawozdawczość finansowa, podatek odroczony, rachunek kosztów, środki trwałe. W 2012 roku ukończyła studia podyplomowe "Pedagogika kwalifikacyjna dla nauczycieli przedmiotów zawodowych".

## 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).

**Uczestnik jest zobowiązany przed rozpoczęciem zajęć zapoznać się z dokumentem: "Materiał dydaktyczny – umiejętności i kompetencje społeczne".**

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.).

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu: „Kierunek – Rozwój”.

## Adres

ul. Stanisława Moniuszki 4/8  
40-005 Katowice  
woj. śląskie

## Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

## Kontakt



**Aleksandra Szczepańska**

**E-mail** [aleksandra.szczepanska@frr.pl](mailto:aleksandra.szczepanska@frr.pl)

**Telefon** (+48) 501 476 484