

Szkolenia Centrum Edukacji PKF Wrzesień 2018

1. MSSF 15 – nowe podejście w ujmowaniu przychodów z tytułu umów z klientami

Termin:

Warszawa 06.09.2018

MSSF 15 wprowadza jeden 5-stopniowy model ujmowania przychodów, wspólny dla wszystkich rodzajów transakcji, dla wszystkich przedsiębiorstw i branż oraz oznacza konieczność zmian w dotychczasowych systemach biznesowych.

Wartość przychodów jest kluczową informacją finansową określającą bieżące rezultaty spółki, jej kondycję finansową, ale i przyszłe perspektywy. Nowy standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące przychodów, w pełni integruje rozwiązania księgowe w obu systemach rachunkowości: MSSF i US GAAP.

Szkolenie skierowane jest do:

pracowników działów finansowo-księgowych, szczególnie spółek giełdowych. Największe zmiany odnotują jednostki oferujące produkty i usługi w wieloelementowych pakietach; sprzedające licencje; świadczące usługi w formie kontraktów długoterminowych oraz te, które w umowach z klientami posługują się zmienną ceną. Najbardziej odczują zmiany takie branże jak: telekomunikacja, technologia, media i rozrywka, budownictwo, branża IT, motoryzacja, nieruchomości, farmacja i ochrona zdrowia

Program szkolenia:

1. Kluczowe założenia MSSF 15

- Krótkie porównanie MSSF 15 i dotychczasowych wymogów (MSR 18, MSR 11 i interpretacji)
- Główne zmiany w dotychczasowym ujmowaniu przychodów

2. Omówienie pięciu kroków w modelu ujmowania przychodów

- Identyfikacja umowy z klientem
- Identyfikacja obowiązków świadczenia wynikających z umowy
- Ustalenie ceny transakcji
- Alokacja ceny do osobnych obowiązków świadczenia
- Ujęcie przychodów w danym momencie i danych okresach

3. Pozostałe kwestie księgowe (ujęcie licencji, koszty pozyskania i koszty wypełniania kontraktu, dodatkowe uprawnienia klientów, ujęcie gwarancji, ujęcie przychodów brutto i netto w scenariuszach „agent vs principal”)

4. Konsekwencje zastosowania MSSF 15 po raz pierwszy

5. Przewidywane problemy przy wdrożeniu MSSF 15:

- Powiązania z MSSF 9 i MSSF 16

- Wymagane ujawnienia w sprawozdaniach finansowych
- Konieczność zmian w systemach informatycznych, procedurach wewnętrznych oraz KPIs

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/mssf-15-%E2%80%93-nowe-podejscie-w-ujmowaniu-przychodow-tytulu-umow-klientami-3221#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

2. Analizy porównawcze - zasady sporządzania, stosowanie metod szacowania dla potrzeb Cen Transferowych

termin:

Warszawa 06.09.2018r.

Cel szkolenia:

Uczestnicy tego szkolenia uzyskają kompleksową wiedzę dotyczącą:

- sporządzenia analizy porównawczej
- miar statystycznych stosowanych w benchmarkingu
- kryteriów selekcji stosowanych w benchmarkingu
- stosowanych wskaźników
- ewentualnych korekt na podmiotach porównywalnych

Program szkolenia:

1. Rola analizy porównawczej

- zasady sporządzania analizy porównawczej
- zasady prezentacji analizy porównawczej

2. Rodzaje porównań w analizie benchmarkingowej

- porównywanie wewnętrzne i zewnętrzne w analizie benchmarkingowej
- porównywanie na poziomie transakcji oraz porównywanie na poziomie działalności podmiotu
- rodzaje porównań w analizie benchmarkingowej

3. Źródła porównywalnych danych rynkowych w porównaniach zewnętrznych

- rodzaje źródeł porównywalnych danych zewnętrznych i ich charakterystyka
- wybór optymalnego źródła danych porównywalnych

4. Przykładowa analiza

- przeprowadzenie przykładowej analizy na przykładzie świadczenia usług księgowych

5. Przykładowe kryteria selekcji stosowane w benchmarkingu krajowym

- obszar geograficzny
- rodzaj prowadzonej działalności gospodarczej
- dostępność danych finansowych (ciągłość sprawozdawcza)
- rozmiar przedsiębiorstwa
- format sprawozdania
- typ rachunku zysków i strat
- status prawny podmiotu
- wysokość zagregowanych dochodów
- okres sprawozdawczości oraz data bilansowania
- weryfikacja profilu działalności
- wartość wskaźników rentowności
- powiązania kapitałowe, osobowe, operacyjne oraz inne kryteria selekcji

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/analizy-porownawcze-zasady-sporzadzania-stosowanie-metod-szacowania-dla-potrzeb-cen-transferowych-3118#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

3. Podróże służbowe krajowe i zagraniczne w 2018 roku - zasady rozliczania oraz konsekwencje podatkowe

Termin:

06. 09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

- przekazanie w sposób jasny i zrozumiały tematów związanych z opodatkowaniem wyjazdów służbowych zarówno po stronie pracownika jak i firmy. Uczestnicy po zakończeniu szkolenia będą potrafili ustrzec się wielu pułapek i błędów przy rozliczaniu podróży pracowniczych.

W programie między innymi:

- Źródła prawa regulujące kwestię podróży służbowych.
- Zwrot kosztów przejazdu
- Zwrot kosztów poruszania się komunikacją miejscową
- Zwrot innych udokumentowanych wydatków w stosunku do uzasadnionych potrzeb
- Dokumentowanie wydatków
- Należności z tytułu podróży służbowych jako koszty uzyskania przychodów

- Należności z tytułu podróży służbowych - konsekwencje w PIT

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/podroze-sluzbowe-krajowe-i-zagraniczne-w-2018-roku-zasady-rozliczania-oraz-konsekwencje-podatkowe-3124#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

4. Cash Flow -techniki sporządzania rachunku zgodnie z Uor, KSR1, MSR 7

Termin:

07.09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

- Poznanie zasad sporządzania sprawozdania z przepływów
- Umiejętność analizy wpływu zmian pozycji bilansowych na przepływy
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności operacyjnej
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności inwestycyjnej
- Umiejętność ujęcia typowych zdarzeń w działalności finansowej
- Umiejętność wykorzystania danych ze sprawozdania do analiz finansowych

Program:

Konstrukcja rachunku przepływów pieniężnych

1. Rachunek przepływów pieniężnych jako składnik sprawozdania finansowego

- Regulacje prawne sporządzania rachunku przepływów pieniężnych- wg krajowego standardu rachunkowości 1 a sprawozdanie z przepływów pieniężnych według MSR 7, podobieństwa i różnice
- Podmioty zobligowane do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
- Konstrukcja rachunku przepływów pieniężnych
- Techniki sporządzania rachunku przepływów pieniężnych
- Źródła informacji dla prawidłowej konstrukcji sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
- Powiązania z innymi elementami sprawozdania finansowego

§ pozycje bilansowe a rachunek przepływów pieniężnych

§ pozycje rachunku zysków i strat a rachunek przepływów pieniężnych

§ informacja dodatkowa a rachunek przepływów pieniężnych

2. Metoda bezpośrednia konstrukcji sprawozdania z działalności operacyjnej

- Wpływy z działalności operacyjnej
- Wydatki z działalności operacyjnej
- Vat w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

3. Metoda pośrednia sporządzania rachunku przepływów z działalności operacyjnej

- Wynik finansowy jako baza do przepływów z działalności operacyjnej
- Korekty wyniku
- Zastosowanie wskaźnika ebitda w zarządzaniu finansami

4. O czym warto wiedzieć w konstrukcji rachunku cash flow

- Klasyfikacja zdarzeń do odpowiednich kategorii przepływów pieniężnych
- Wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej
- Wpływy i wydatki z działalności finansowej

5. Najczęściej spotykane problemy i pułapki w procesie sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

6. Analiza rachunku przepływów pieniężnych

- Metody (techniki) analizy finansowej rachunku przepływów pieniężnych w tym wskaźnikowa
- Prezentacja i interpretacja przykładowych wskaźników
- Wskaźniki wystarczalności gotówkowej
- Znaczenie amortyzacji dla obszarów zarządzania przepływami operacyjnymi

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/cash-flow-techniki-sporzadzania-rachunku-zgodnie-uor-ksr1-msr-7-3090#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

5. CIT-TP Praktyczne aspekty

Termin:

11.09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

- zaprezentowanie uczestnikom techniki wypełnienia dokumentu CIT TP odpowiednio PIT TP przy uwzględnieniu aktualnej regulacji prawnej oraz aktualnych interpretacji organów podatkowych

Program szkolenia:

1. Podmioty zobowiązane do złożenia uproszczonego sprawozdania CIT/TP
2. Cel wprowadzenia uproszczonego sprawozdania CIT/TP
3. Objasnienia dotyczące formularza CIT/TP – sposób wypełniania

3.1 Identyfikacja powiązań podatnika

3.2 Informacje o podmiotach powiązanych

3.3 Główny przedmiot działalności i profil funkcjonalny podatnika

- kod działalności wg klasyfikacji PKD
- główny obszar działalności podatnika

3.4 Restrukturyzacja

- zmiana struktury bądź formy prawnej

3.5 Zakres przedmiotowy uproszczonego sprawozdania CIT/TP:

3.5.1 Transakcje lub inne zdarzenia

- transakcje dotyczące towarów i usług (usługi produkcyjne, dystrybucyjne, badawczo-rozwojowe, najmu i leasingu) oraz usługi wewnątrzgrupowe

3.5.2 Transakcje finansowe

- przychody z tytułu należności (otrzymywane)
- koszty z tytułu zobowiązań (wypłacane)
- przychody/koszty z tytułu gwarancji, poręczeń, ubezpieczeń

3.5.3 Transakcje lub inne zdarzenia dotyczące aktywów

- transakcje/zdarzenia dotyczące przenoszenia aktywów (aktywów trwałych, aktywów niematerialnych, finansowych aktywów trwałych) oraz wszelkich udziałów/akcji, w tym nie stanowiących finansowych aktywów trwałych

3.5.4 Umowy o podziale kosztów prowadzące do wytworzenia wartości niematerialnych

- udziału w umowach o podziale kosztów (cost contribution arrangements - CCA)
- wartość umowy CCA
- wysokość wkładu podatnika do CCA

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/cit-tp-praktyczne-aspekty-2771#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

6. Inwestowanie na giełdzie-od czego zacząć?

Termin:

11-12 09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

Szkolenie umożliwi uczestnikom rozpoczęcie samodzielnego inwestowania na giełdzie. W oparciu o przekazaną wiedzę, uczestnik będzie mógł świadomie budować swój portfel inwestycyjny. Zdobyta wiedza otworzy drogę do budowania własnych strategii inwestycyjnych w oparciu o przekazane sposoby selekcji i wyceny akcji. Szkolenie uchroni też od popełniania najczęściej spotykanych błędów inwestycyjnych początkujących.

Program:

- Jak przygotować się do inwestowania na giełdzie?
- Które biuro maklerskie wybrać?
- Określanie bieżących trendów i sytuacji w cyklu koniunkturalnym.
- Dywersyfikacja i ryzyko portfela.
- Rynek NewConnect, Catalyst.
- Najczęściej popełniane błędy przez inwestorów.
- Historie największych sukcesów i porażek na GPW. Na co dali się nabrać inwestorzy?
- Charakterystyka akcji – podstawowe pojęcia, od czego zależy ich wartość, kiedy kupować, a kiedy sprzedawać?
- Najczęściej wykorzystywane wskaźniki rynkowe (C/Z, C/WK, stopa dywidendy, itd.)
- Podstawy analizy fundamentalnej
- Podstawy analizy technicznej
- Case study

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/inwestowanie-na-gieldzie-od-czego-zaczac-3292#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

7. Samochód w firmie - aspekty podatkowe

Termin:

12.09.2018r. Warszawa

Obserwując rosnące zainteresowanie tematyką rozliczania samochodów firmowych, pragniemy zaprosić osoby zajmujące się tą tematyką do uczestnictwa, w szkoleniu które organizujemy. Uczestnicy zapoznają się z aktualnym stanem prawnym i praktyką w zakresie skutków w podatku VAT, CIT i PIT związanych z wykorzystaniem samochodu w firmie.

W programie między innymi:

- Odliczenie VAT od wydatków związanych z samochodami – zasady ogólne, pojęcie kosztów eksploatacji, opłaty związane z podróżami służbowymi (parkingi, autostrady itp.)
- Wynajem pojazdu a pełne odliczenie – samochody wynajmowane pracownikom oraz samochody demonstracyjne
- Nieodpłatne udostępnienie samochodu pracownikowi – skutki w VAT
- Samochody nabyte na własność - amortyzacja samochodu w podatku dochodowym
- Użycie samochodu prywatnego przez pracownika do celów służbowych – zasady rozliczenia
- Przychód pracownika i osób innych niż pracownicy z tytułu wykorzystania samochodu służbowego do celów prywatnych

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/samochod-w-firmie-aspekty-podatkowe-3099#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

8. Finansowy niezbędnik dla niefinansistów**Termin:**

13-14.09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

uczestnicy zapoznają się z podstawowymi pojęciami, koncepcjami, metodami i narzędziami wykorzystywanymi w procesie zarządzania przedsiębiorstwem w zakresie analizy finansowej. Będą swobodnie poruszali się w świecie terminologii finansów przedsiębiorstwa, co znacznie ułatwi komunikację z działem księgowym i bankami. Będą umieli analizować wyniki finansowe przedsiębiorstwa, podejmować decyzję w oparciu o kryterium opłacalności. Nauczą się przewidywać i oceniać skutki finansowe podejmowanych przez siebie decyzji.

Szkolenia skierowane jest do:

osób nieposiadających wykształcenia kierunkowego w zakresie finansów przedsiębiorstw, kadry kierowniczej pionów niefinansowych, pracowników banków, wszystkich osób odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji niosących skutki finansowe.

Program:**1. Czym jest inteligencja finansowa?**

- Co łączy wartość, pieniądz i ryzyko?
- Finansowy matrix - czyli o tym w jakich światach równoległych żyją finansiści
- Niestrawny język finansów – jak go odkodować?
- Trzy odsłony rachunkowości – dla zarządzania, sprawozdawania i podatków

2. Sprawozdanie finansowe

- Komu bije dzwon, czyli demaskujemy odbiorców sprawozdania finansowego
- Znajdujemy dowody na tezę, że „Gotówka jest najważniejsza”
- Odkrywamy, co się składa na sprawozdanie finansowe i badamy powiązania składników:
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Sprawozdanie z przepływów finansowych
- Co rządzi sprawozdaniem finansowym, czyli zagłębiamy się w kluczowe zasady i polityki księgowo
- Zastanawiamy się, dlaczego funkcjonują tak polskie, jak i międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej

3. Sprawdzamy, co się równoważy w bilansie

- Aktywa trwałe (kategorie aktywów, ulepszenia środków trwałych, trwała utrata wartości aktywów, amortyzacja środków trwałych, sprzedaż środka trwałego, wycena aktywów)
- Aktywa obrotowe (zapasy, należności, rozliczenia międzyokresowe czynne, środki pieniężne)
- Kapitał własny
- Zobowiązania długoterminowe
- Zobowiązania krótkoterminowe (zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rozliczenia międzyokresowe bierne, rezerwy)

4. Śledzimy, jak powstaje wynik finansowy

- Przychody
- Koszt własny sprzedaży
- Marża na sprzedaży i marża operacyjna
- Pozostałe koszty operacyjne
- Koszty finansowe
- Podatek dochodowy

5. VAT

- Wyłącznie praktyczne informacje o wpływie podatku VAT na życie codzienne podatników i państwa

6. Rachunkowość zarządcza, czyli kto ma informację, ten może zarządzać

- Dlaczego warto rozumieć, jak zachowują się koszty w czasie i w zależności od wolumenu
- Budżetowanie, czyli jak okiełznać i przewidywać koszty
- Co oznacza praktycznie, że „koszty są pod kontrolą”
- Jak przejawia się w firmie efektywna kontrola nad kosztami i przychodami

7. Biznes i finanse firmy jako system naczyń połączonych

- Jak przełożyć procesy biznesowe na finanse i na odwrót?
- Wskaźniki finansowe – co mają nam do przekazania i jak je wykorzystać?
- Zamknięcie miesiąca/roku finansowego – podglądamy, co się wtedy dzieje w dziale finansów

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfzkolenia.pl/finansowy-niezbednik-dla-niefinansistow-3217#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF
Katarzyna Szymczyk
Tel. 22 560-76-55
katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

9. Podatek VAT kompendium zmian 2017-2018 r.

Termin:

14.09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

Poznanie zmian w zakresie podatku VAT za 2017-2018 r.

Szkolenia skierowane jest do:

- Osób sporządzających rozliczenia podatku VAT.
- Osób uczestniczących na różnych etapach procesu rozliczeń podatku VAT.

Program:

1. Zmiany w przedmiocie tzw. podzielonej płatności (ang. split payment):

- mechanizm podzielonej płatności w innych krajach UE,
- split payment w Polsce – dobrowolny czy obowiązkowy?
- zasady regulowania należności objętych systemem podzielonej płatności,
- korzyści wynikające z zastosowania podzielonej płatności,
- zasady funkcjonowania rachunków bankowych objętych systemem split payment,
- odpowiedzialność za rozliczenia w trybie split payment,
- formy płatności transakcji handlowych a split payment,
- podzielona płatność a JPK.

2. Nowelizacja przepisów od 1 stycznia 2017 r.:

- nowy katalog usług objętych odwrotnym obciążeniem od 1 stycznia 2017 r. (nowy zał. nr 14 do ustawy o VAT),
- status sprzedawcy i nabywcy a odwrotne obciążenie w zakresie dostawy towarów i usług,
- pojęcie „podwykonawcy” w przypadku usług budowlanych oraz budowlano-montażowych,
- opodatkowanie usług budowlanych oraz budowlano-montażowych wykonanych w 2016 r. a zafakturowanych w 2017 r.,
- rozliczenie usług budowlanych oraz budowlano-montażowych, które były realizowane w 2016 r., ale zakończone w 2017 r.,
- przepisy przejściowe odnośnie usług zaliczkowanych w 2016 r. a wykonanych w 2017 r.,
- zmiany w załączniku nr 11 do ustawy o VAT zakresie towarów objętych procedurą odwrotnego obciążenia,

- 20.000 PLN a opodatkowanie towarów jako odwrotne obciążenie.

3. Sankcje w podatku VAT od 1 stycznia 2017 r.:

- błędy w rozliczeniu VAT a dodatkowe zobowiązanie podatkowe,
- wykazanie nadwyżki VAT naliczonego nad należnym a sankcja w podatku VAT,
- korekty deklaracji a uniknięcie dodatkowego zobowiązania podatkowego,
- przypadki, w którym zastosowanie znajdzie sankcja 30%,
- możliwość obniżenia sankcji do wysokości 20%,
- odliczenie VAT z faktury wystawionej przez podmiot nieistniejący a sankcja 100%,
- sankcja 100% w przypadku odliczenia VAT z faktury dotyczącej czynności niedokonanej częściowo lub w całości,
- dodatkowe zobowiązanie podatkowe w przypadku odliczenia VAT w kwocie wyższej niż zgodna z rzeczywistością,
- odliczenie VAT od czynności nieważnej lub pozornej a zastosowanie sankcji 100%,
- możliwość uniknięcia sankcji w przypadku oczywistych pomyłek lub błędów rachunkowych.

4. Nowelizacja przepisów w przedmiocie fiskalizowania obrotu za pomocą kas rejestrujących w latach 2017-2022:

- dotychczasowe zwolnienia z obowiązku fiskalizacji obrotu,
- zwolnienie z obowiązku fiskalizacji w 2017 r. ze względu na kwotę obrotu,
- zwolnienie z obowiązku stosowania kasy fiskalnej w przypadku poszczególnych rodzajów transakcji,
- brak konieczności fiskalizacji w przypadku transakcji na rzecz pracowników,
- zwolnienie z fiskalizacji z tytułu uregulowania należności za pośrednictwem rachunku bankowego,
- obowiązek zgłoszenia rachunku bankowego fiskusowi w celu skorzystania ze zwolnienia z obowiązku fiskalizacji,
- dostawa niektórych towarów oraz świadczenie usług, które nie może korzystać ze zwolnienia z fiskalizacji,
- transakcje nieodpłatne a obowiązek stosowania kasy rejestrującej w 2017 r.,
- sankcje w przypadku braku fiskalizacji obrotu za pomocą kasy rejestrującej.

5. Kasy fiskalne od 2018r

- wprowadzenie kas online,
- terminy i zasady rozliczania kas online.

6. Wprowadzenie systemu STIR

7. Zwrot podatku VAT po nowelizacji przepisów:

- nowe wymogi w zakresie rachunku bankowego, na który jest dokonywany zwrot,
- zwiększenie możliwości weryfikacji przez organ podatkowy zasadności zwrotu VAT,
- możliwość kwestionowania zwrotu VAT w przypadku podejrzenia udziału w transakcji karuzelowej,
- nowe wymogi odnośnie zwrotu VAT w terminie przyspieszonym,
- możliwość wstrzymania zwrotu VAT na skutek postępowań prowadzonych przez inne organy niż organy podatkowe oraz skarbowe.

8. Refakturowanie usług z uwzględnieniem ostatnich zmian oraz praktyki organów podatkowych:

- różne formy przeliczenia kosztów na klientów i kontrahentów oraz zasady rozliczania na gruncie VAT,
- data sprzedaży oraz data powstania obowiązku podatkowego w przypadku refakturowania,
- refakturowanie mediów w przypadku wynajmu oraz dzierżawy nieruchomości,
- zasady rozliczania przeliczonych kosztów wykonawstwa zastępczego.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/podatek-vat-kompedium-zmian-2017-2018-r-3260#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

10. RODO w księgowości. Ochrona danych osobowych w związku ze świadczeniem usług rachunkowo - księgowych.

Termin:

20.09.2018r. Warszawa

Szkolenie skierowane do:

-pracowników działów księgowych

Program:

1. Istotna i zastosowanie Ogólnego Rozporządzenia o Ochronie Danych (RODO):

- Bezpośrednie stosowanie RODO.
- Zakres stosowania rozporządzenia (materialny/terytorialny).
- Nowa krajowa ustawa o ochronie danych osobowych.

2. Podstawowe pojęcia i zasady przetwarzania danych osobowych na gruncie RODO:

- Definicja „danych osobowych” – z jakimi danymi osobowymi spotkamy się w działalności księgowej, rachunkowej.
- Dane osobowe indywidualnych przedsiębiorców.
- Administrator danych, Współadministratorzy, podmiot przetwarzający. Odnośnie jakich danych osobowych firma księgowa jest administratorem, a odnośnie jakich przetwarzającym?
- Relacja firmy księgowej z klientem – wstęp.
- Podstawowe zasady przetwarzania danych osobowych (zgodność z prawem, rzetelność, przejrzystość, ograniczenie celu, minimalizacji danych, prawidłowości, ograniczenie przechowywania, integralność i poufność, rozliczalność).

2. Podstawy prawne przetwarzania danych osobowych.

3. Problematyka przekazywania danych do organów, urzędów itp.

4. Wynikające z RODO prawa osób, których dane dotyczą:

- Prawo dostępu do danych.
- Prawo sprostowania danych.
- Prawo do bycia zapomnianym.
- Prawo do ograniczenia przetwarzania.
- Prawo do przenoszenia danych.
- Prawo sprzeciwu.

5. Nowe zasady wykonywania obowiązków informacyjnych (formułowanie klauzul informacyjnych, nowa treść klauzul informacyjnych, nowe zasady sporządzania klauzul).

6. Zasady zabezpieczenia przetwarzania danych osobowych:

- Jaką dokumentację powinna prowadzić firma świadcząca usługi rachunkowo – księgowo (rejestr czynności/kategorii czynności przetwarzania, polityka bezpieczeństwa, dokumentacja incydentów, procedury itp.)
- Obowiązki związane ze zgłaszaniem naruszeń organowi nadzorczemu oraz zawiadamianie podmiotu danych.
- Ocena skutków przetwarzania danych osobowych.
- Uwzględnienie ochrony danych w fazie projektowania oraz domyślna ochrona danych.

7. Podstawowe wymagania funkcjonalne systemów informatycznych (w tym księgowych), służących do przetwarzania danych osobowych.

8. Inspektor Ochrony Danych - pozycja, zadania, odpowiedzialność i organizacja pracy IOD:

- Wyznaczenie IOD; Czy firma świadcząca usługi rachunkowo - księgowo powinna wyznaczyć IOD?
- Wymagania dotyczące IOD.
- Zadania IOD - status, umocowanie, podległość.
- Podstawy zatrudnienia i outsourcing IOD.

9. Umowa o powierzenie przetwarzania danych – jak zabezpieczyć interesy firmy księgowej w relacji z klientem.

- Wymagane postanowienia umowy o powierzenie przetwarzania danych.
- Warunki i zasady odpowiedzialności przetwarzania danych osobowych.
- Odpowiedzialność przetwarzającego i dalszych przetwarzających.

11. Odpowiedzialność za naruszenie zasad przetwarzania danych osobowych (w tym kary finansowe, odpowiedzialność cywilna).

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/rodo-w-ksiegowosci-ochrona-danych-osobowych-w-zwiazku-ze-swadczeniem-uslug-rachunkowo-ksiegowych-3261>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

12. Fałszowanie sprawozdań finansowych - zapobieganie i wykrywanie

Termin:

21.09.2018r. Warszawa

Cel szkolenia:

Przekazanie wiedzy o prewencji i wykrywaniu oszustw księgowych z uwzględnieniem przypadków dokonywanych za pomocą arkuszy kalkulacyjnych oraz „kreatywnych” zachowań na poziomie pojedynczych zapisów księgowych.

Szkolenie skierowane do:

osób, które z racji wykonywanych obowiązków zobowiązane są do pogłębiania wiedzy dotyczącej kontroli nad księgowością i raportowaniem finansowym:

- rad nadzorczych, członków komitetów audytu, członków zarządu oraz dyrektorów finansowych
- głównych księgowych i specjalistów z działów finansowo-księgowych odpowiedzialnych za kontrole finansowe
- audytorów, kontrolerów wewnętrznych oraz osób zarządzających ryzykiem finansowym

Program:

1. Wprowadzenie do tematyki

- Globalna skala i statystyka fałszerstw księgowych
- Analiza wybranych autentycznych przypadków fałszerstw sprawozdań finansowych.

2. „Kreatywne” zapisy księgowe

- Skala „kreacji” vs poziom kontroli nad księgowością i procesem raportowania finansowego.
- Przykłady schematów wprowadzania oszukańczych zapisów księgowych.
- Praktyczne kontrole służące zapobieganiu i wykrywaniu „kreatywnych” zapisów księgowych.

3. Arkusz - kalkulacyjny czy manipulacyjny?

- Statystyka oszustw księgowych z udziałem arkuszy kalkulacyjnych.
- Popularne schematy fałszerstw księgowych i przyczyny trudności w ich wykrywaniu.
- Prewencja - kluczowe kontrole zapobiegające oszustwom z udziałem arkuszy kalkulacyjnych.

4. Studium przypadku

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/falszowanie-sprawozdan-finansowych-zapobieganie-i-wykrywanie-3334#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

13. Akcje, kontrakty, opcje i obligacje od podstaw

Termin:

24-25.09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

Uczestnik szkolenia pozna 4 najważniejsze rodzaje papierów wartościowych. Po szkoleniu będzie wiedział do czego one służą oraz jak inwestować za ich pośrednictwem. Zdobędzie też umiejętność określenia zmian w ich wartości. Korzyścią wynikająca ze szkolenia jest również poszerzenie wiedzy o mechanizmy i terminy używane na rynku kapitałowym.

Szkolenie skierowane do:

- Pracowników działów księgowych i finansowych
- Informatyków tworzących i wdrażających oprogramowanie w instytucjach finansowych
- Menedżerów i członków zarządu
- Inwestorów indywidualnych
- Osób, które chcą poszerzyć wiedzę z zakresu inwestowania

Program:

1. Akcje

- Charakterystyka akcji
- Podstawowe pojęcia używane przez inwestorów
- Od czego zależy wartość akcji?
- Prawa i obowiązki akcjonariusza
- Case study

2. Kontrakty terminowe

- Podstawowe pojęcia
- Jak oblicza się depozyt dla poszczególnych kontraktów terminowych
- Do czego wykorzystuje się kontrakty?
- Najpopularniejsze strategie wykorzystywania kontraktów terminowych
- Case study – symulacja inwestycji w wybrany kontrakt terminowy

3. Opcje

- Charakterystyka instrumentu
- Porównanie do kontraktów terminowych - kiedy korzystać z opcji, a kiedy z kontraktów?
- Czynniki wpływające na cenę opcji
- Case study - praktyczne wykorzystanie opcji

4. Obligacje

- Charakterystyka instrumentu
- Podstawowe pojęcia i matematyka obligacyjna
- Klasyfikacja obligacji
- Rodzaje obligacji - skarbowe, korporacyjne, komunalne, kupowane, zerokuponowe
- Czynniki wpływające na cenę obligacji i rentowność
- Rynek obligacji na GPW – Catalyst

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/akcje-kontrakty-opcje-i-obligacje-od-podstaw-3293#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

14. Przepływy pieniężne w ocenie sytuacji finansowej jednostki gospodarczej

Termin:

25.09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

Nabywanie umiejętności interpretacji przepływów pieniężnych jednostki.

Szkolenie skierowane do:

- Właścicieli przedsiębiorstw
- Pracowników biur rachunkowych
- Analityków finansowych
- Pracowników banków
- Pośredników finansowych

Program:

1. Miejsce przepływów pieniężnych w sprawozdaniu finansowym podmiotów gospodarczych.

2. Konstrukcja przepływów pieniężnych:

- metody sporządzania przepływów pieniężnych,
- obszary analityczne przepływów pieniężnych.

3. Zawartość informatyczna przepływów pieniężnych:

- obszar działalności operacyjnej,
- obszar działalności inwestycyjnej,
- obszar działalności finansowej.

4. Przepływy pieniężne – studium przypadku.

5. Metoda „8 przypadków” jako narzędzie analityczne.

6. Analiza wskaźnikowa przepływów pieniężnych.

7. Prognozowanie przepływów pieniężnych i ich znaczenie w procesie decyzyjnym.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/przeplwy-pieniezne-w-ocenie-sytuacji-finansowej-jednostki-gospodarczej-3329#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

15. Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego

Termin:

26.09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

Doskonalenie umiejętności z zakresu interpretacji sprawozdań finansowych.

Szkolenie skierowane do:

- Właścicieli przedsiębiorstw
- Pracowników biur rachunkowych
- Analityków finansowych
- Pracowników banków
- Pośredników finansowych

Program:

1. Metodyczne podstawy analizy wskaźnikowej.

2. Zasady merytorycznej interpretacji wskaźników:

- rentowności i zyskowności,
- płynności finansowej (statycznej i dynamicznej),
- sprawności działania,

- zadłużenia.

3. Najczęstsze błędy w analizie wskaźnikowej.

4. Powiązania między wskaźnikami finansowymi.

5. Analiza dyskryminacyjna.

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/analiza-wskaznikowa-sprawozdania-finansowego-3332#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

16. Podatek dochodowy od osób prawnych- kompendium zmian

Termin:

26.09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

- zapoznanie się ze zmianami w zakresie podatku CIT od 2017r
- poznanie praktycznych zasad stosowania przepisów podatku dochodowego
- wiedza na temat aktualnych przepisów i interpretacji prawa podatkowego

Szkolenie skierowane do:

- osób sporządzających sprawozdania i rejestry VAT,
- księgowych
- osób zainteresowanych problematyką podatku VAT

Program:

I. Zmiany w CIT od 1 stycznia 2017

1. Wprowadzenie definicji dochodów osiągniętych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Obowiązek wykazywania tzw. przyczyn ekonomicznych.
3. Nowe zasady opodatkowania aportów.
4. Wprowadzenie nowej 15% stawki podatku CIT.
5. Limit transakcji gotówkowych w obrocie gospodarczym.

II. Zmiany w CIT od 12 sierpnia 2017

1. Jednorazowa amortyzacja do 100.000 PLN.
2. Likwidacja podatku u źródła od biletów lotniczych.

III. Zmiany w CIT od 1 stycznia 2018

1. Wyodrębnienie w ustawie o CIT źródła przychodów w postaci zysków kapitałowych.
2. Wprowadzenie nowych zasad zaliczania odsetek do kosztów podatkowych.
3. Wprowadzenie przepisów limitujących wysokość KUP związanych z umowami o usługi niematerialne oraz związanych z korzystaniem z wartości niematerialnych i prawnych w odniesieniu do podmiotów powiązanych.
4. Wprowadzenie tzw. podatku od nieruchomości komercyjnych.
5. Brak możliwości zaliczenia do kosztów podatkowych tzw. nagród z zysku.
6. Zmiana zasad w zakresie przekazania nieodpłatnych i częściowo odpłatnych.
7. Wyłączenie ze stosowania przepisów o cenach transferowych dla spółek Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego, jak również wyłączenie ze stosowania przepisów o cenach transferowych w przypadku posiadania APA.
8. Zmiana przepisów umożliwiającego zaliczenie do KUP start z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności.
9. Podwyższenie do 10.000 PLN tzw. jednorazowej amortyzacji.
10. Modyfikacja przepisów dotyczących kontrolowanych spółek zagranicznych (CFC).
11. Modyfikacja przepisów regulujących funkcjonowanie PGK.
12. Zmiany w zakresie ulgi badawczo – rozwojowej.
13. Podwyższenie limitu dotyczącego stosowania 50 % kosztów uzyskania przychodów.
14. Rozciągnięcie ograniczenia w zaliczaniu do KUP odpisów amortyzacyjnych w podatku PIT na przypadki otrzymania środków trwałych oraz WNiP tytułem darmym.
15. Wprowadzenie rocznego limitu kwotowego dla przychodów z tytułu najmu w PIT.
16. Zwolnienie z obowiązku wpłaty zaliczki na podatek dochodowy, gdy należna zaliczka nie przekracza 1.000,00 PLN.

IV. Zmiany w CIT od 2018 i 2019

1. Wprowadzenie tzw. ulgi na złe długi w CIT i PIT.
2. Likwidacja szeregu obowiązków informacyjnych m.in. w zakresie różnic kursowych oraz zaliczek uproszczonych.
3. Podwyższenie kwoty przychodów uprawniającego do uzyskania statusu małego podatnika z 1,2 mln euro do 2 mln euro.
4. Możliwość jednorazowego rozliczenia straty do wysokości 5 mln zł.
5. Zwolnienie od podatku dochodowego przychodów uzyskanych od ubezpieczyciela z tytułu odszkodowania za szkodę w środku trwałym.
6. Wprowadzenie obowiązku wydania interpretacji ogólnej z urzędu.
7. Wyłączenie z kosztów uzyskania przychodów wydatków, których płatność na rzecz czynnego podatnika VAT została dokonana na inny rachunek bankowy niż zawarty w wykazie podatników VAT czynnych.
8. Upublicznienie danych największych podatników.

V. Świadczenia na rzecz pracowników oraz rozliczanie działań marketingowych

1. Świadczenia na rzecz pracowników i współpracowników na gruncie CIT i PIT:
 - a) wynagrodzenia i składki – moment ujęcia w kosztach podatkowych,
 - b) tzw. premie z zysku a koszty podatkowe,
 - c) świadczenia dodatkowe (m.in. imprezy integracyjne, szkolenia, ubezpieczenia dodatkowe, działania socjalne, świadczenia na rzecz członków zarządów i rad nadzorczych, podróże służbowe) – omówienie skutków przełomowego wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 8 lipca 2014 r.
2. Rozliczanie działań marketingowych na gruncie CIT – konsumpcja z kontrahentami, konkursy, programy motywacyjne, sprzedaż premiowa, prezenty i gadżety, sponsoring, organizacja i udział w targach /szkoleniach /konferencjach.

VI. Inne wybrane zagadnienia problematyczne z punktu widzenia CIT – przegląd najnowszych orzeczeń i interpretacji

1. Wierzytelności oraz kary umowne i odszkodowania jako koszty uzyskania przychodów.
2. Samochody w działalności gospodarczej (m.in. częściowe odliczenie VAT a koszty w CIT, amortyzacja i ubezpieczenie, leasing a dzierżawa / najem, samochody służbowe na cele prywatne).

3. Amortyzacja środków trwałych i WNIP (m.in. koszty remontów i ulepszeń, straty w środkach trwałych, koszty zaniechanych inwestycji, inwestycje w obcych środkach).

4. Podatek u źródła (m.in. zakres przedmiotowy, usługi niematerialne, bilety lotnicze, certyfikaty rezydencji, obowiązki informacyjne).

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/podatek-dochodowy-od-osob-prawnych-%E2%80%93-kompendium-zmian-3270>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl

17. Budowanie przewagi konkurencyjnej przedsiębiorstwa

Termin:

27-28.09.2018r. Warszawa

Korzyści ze szkolenia:

- Poznanie narzędzi zarządzania strategicznego w zakresie budowania konkurencyjnego przedsiębiorstwa
- Poznanie praktycznych zasad budowania przewagi konkurencyjnej
- Nabycie umiejętności dokonania oceny stanu firmy w zakresie zdolności konkurowania na rynku

Szkolenie skierowane do:

-osób zarządzających podmiotami gospodarczymi.

Program:

- Istota wykorzystania współczesnego zarządzania strategicznego w budowaniu konkurencyjności firmy
- Analiza SWOT jako narzędzie wstępnej oceny sytuacji firmy,
- Wykorzystanie koncepcji VUCA do bieżącego monitorowania konkurencyjności firmy
- Wykorzystanie strategii wiedzy do budowania konkurencyjności
- Mapowanie stanowisk pracy jako bieżąca ocena efektywności i skuteczności pracy
- Odchudzanie organizacji (lean)
- Efektywne zarządzanie informacją
- Analiza marnotrawstwa w firmie
- Wprowadzenie myślenia procesowego

Zarejestruj się już dziś: <https://pkfszkolenia.pl/budowanie-przewagi-konkurencyjnej-przedsiębiorstwa-3278#2>

Organizator:

Centrum Edukacji PKF

Katarzyna Szymczyk

Tel. 22 560-76-55

katarzyna.szymczyk@pkfpolska.pl